

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MAR SK, s.r.o.
Ulica Priemyselná 1940/14
038 52 Sučany

Spoločnosť MAR SK, s.r.o (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. februára 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. marca 2005 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel. Sro, vložka č.15968/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Výroba automobilových súčiastok a komponentov, náboje do kolies, ložiskové krúžky a čapy.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. júna 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom GRUPO AMAYA TELLERIA, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje GRUPO AMAYA TELLERIA so sídlom Avenida de Vizcaya s/n, Ermua 482 60, Španielske kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom CIE Automotive S.A, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje CIE Automotive S.A so sídlom Alameda Mazarredo 69, 8th floor, 48009 Bilbao (Vizcaya), Španielsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	220	184
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	226	195
počet vedúcich zamestnancov	8	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. novembra 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

V priebehu roka 2016 nastal predaj 100 %-ného podielu skupiny Grupo Amaya Telleria skupine CIE Automotive s.a.. Jediným spoločníkom Spoločnosti zostáva GRUPO AMAYA TELLERIA. Dátumom 14. októbra 2016 sa zmenil štatutárny orgán spoločnosti. Zanikla funkcia konateľom Miren Amaia Gorostiza Telleria, a Asier Gorostiza Telleria, taktiež zanikli funkcie prokuristov Cristóbal Echalluce Larranaga a Ignacio María Maiztegui Gallastegui. Tým istým dňom bola pridelená funkcia konateľ nasledovným osobám: Lenka Orešková Hájková, Ander Arenaza Alvarez, Javier Telleria Basanes, Jaroslav Planeta.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorý zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerne	25
Oceniteľné práva (licencie)	4	rovnomerne	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby použitia v závislosti na druhu majetku.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerne	5
Samostatný huteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	5-6,7	rovnomerne	15-20*
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	5-6,7	rovnomerne	15-20

*technológie v skupine Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí zaradené v roku 2012 a neskôr, sú odpisované ročnou odpisovou sadzbou 15 %.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, a bonusy pre zamestnancov na základe kolektívnej zmluvy, rezervy na reklamácie bežného roka, ktoré ku koncu účtovného obdobia neboli uzavreté, a dlhodobú rezervu na predpokladanú stratu z výroby.

i) Závazky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké pôžitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov: automobilových súčiastok a komponentov, nábojov do kolies, ložiskových krúžkov a čapov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	41 743	56 552	0	0	0	0	98 295
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	4 980	0	0	0	0	0	4 980
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	36 763	56 552	0	0	0	0	93 315
Opravy								
Stav k 1.1.2016	0	37 977	56 552	0	0	0	0	94 529
Prírastky	0	3 204	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	4 981	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	36 200	56 552	0	0	0	0	92 752
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	3 766	0	0	0	0	0	3 766
Stav k 31.12.2016	0	563	0	0	0	0	0	563

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	41 743	56 552	0	0	0	0	98 295
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	41 743	56 552	0	0	0	0	98 295
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	34 093	56 552	0	0	0	0	90 645
Prírastky	0	3 884	0	0	0	0	0	3 884
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	37 977	56 552	0	0	0	0	94 529
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	7 650	0	0	0	0	0	7 650
Stav k 31.12.2015	0	3 766	0	0	0	0	0	3 766

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťaž- né zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	172 608	7 227 845	28 582 221	0	0	664 912	83 240	6 200	36 737 026
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 979 169	558 215	3 537 384
Úbytky	0	0	233 678	0	0	0	10 377		244 055
Presuny	0	279 027	1 611 252	0	0	91 235	-1 740 073	-241 441	0
Stav k 31.12.2016	172 608	7 506 872	29 959 795	0	0	756 147	1 311 959	322 974	40 030 355
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	2 567 955	18 667 774	0	0	208 996	0	0	21 444 725
Prírastky	0	364 748	2 251 995	0	0	135 755	0	0	2 752 498
Úbytky	0	0	233 678	0	0	0	0	0	233 678
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	2 932 703	20 686 091	0	0	344 751	0	0	23 963 545
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	172 608	4 659 890	9 914 447	0	0	455 916	83 240	6 200	15 292 301
Stav k 31.12.2016	172 608	4 574 169	9 273 704	0	0	411 396	1 311 959	322 974	16 066 810

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2015: 0 EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	172 608	7 224 995	27 612 871	0	0	438 664	289 973	6320	35 745 431
Prírastky	0	2 850	732 250	0	0	226 248	89 560	0	1 050 908
Úbytky	0	0	59 193	0	0	0	0	120	59 313
Presuny	0	0	296 293	0	0	0	-296 293	0	0
Stav k 31.12.2015	172 608	7 227 845	28 582 221	0	0	664 912	83 240	6 200	36 737 026
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	2 206 680	16 543 446	0	0	106 076	0	0	18 856 202
Prírastky	0	361 275	2 183 522	0	0	102 920	0	0	2 647 716
Úbytky	0	0	59 193	0	0	0	0	0	59 193
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 567 955	18 667 774	0	0	208 996	0	0	21 444 725
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	172 608	5 018 315	11 069 425	0	0	332 588	289 973	6 320	16 889 229
Stav k 31.12.2015	172 608	4 659 890	9 914 447	0	0	455 916	83 240	6 200	15 292 301

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	13 614 546

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	0	244 773	0	0	244 773
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	244 773	0	0	244 773

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania materiálu.

5. Pohľadávky

Spoločnosť nevykazovala ku dňu zostavenia účtovnej závierky žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 465 173	282 874	5 748 047
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 431	0	2 431
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 462 743	282 874	5 745 616
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 377 023	0	2 377 023
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 541	0	3 541
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 372 982	0	2 372 982
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	500	0	500
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 842 196	282 874	8 125 070

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15 305 725	534 768	15 840 493
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 334	0	7 334
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 298 391	534 768	15 833 159
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	482 046	0	482 046
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	68 520	0	68 520
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	413 526	0	413 526
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 787 771	534 768	16 322 539

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	15 120 684

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:				6 741 464	12 000 000	6 741 464	12 000 000
CIE Automotive	EUR	2%	31.12.2018	6 741 464	0	6 741 464	0
Grupo Amaya		EURIBOR					
Telleria	EUR	+ 0,4%	31.12.2018	0	12 000 000	0	12 000 000
Spolu						6 741 464	12 000 000

Nakoľko po predaji podielu skupiny Grupo Amaya Telleria skupine CIE Automotive nastala zmena finančnej politiky skupiny, dlhodobý úver poskytnutý materskej spoločnosti Grupo AmayaTelleria bol plne splatený jednorázovou splátkou v priebehu roka 2016. V priebehu roka 2016 bol poskytnutý dlhodobý úver CIE Automotive SA. Dňa 28. februára 2017 bol splatený úver poskytnutý spoločnosti CIE Automotive SA v plnej výške.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 24.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 813	4 860
Poistné	7 870	2 249
Ostatné	1 783	2 611
Preprava	2 160	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	11 813	4 860

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 27.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	20 515	6 211
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 011	27 884
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 011	27 884
Čerpanie sociálneho fondu	17 026	13 580
Konečný zostatok sociálneho fondu	44 500	20 515

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	Do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	10 277 871	0	0	10 277 871
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	10 233 370	0	0	10 233 370
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	44 500	0	0	44 500
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	10 277 870	0	0	10 277 870
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 436 258	3 308 051	13 744 309
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	1 966 574	0	1 966 574
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 469 684	3 308 051	11 777 735
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	331 658	0	331 658
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	180 932	0	180 932
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	118 230	0	118 230
Daňové záväzky a dotácie	0	0	26 543	0	26 543
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	5 953	0	5 953
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 767 916	3 308 051	14 075 967

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	20 515	0	0	20 515
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	20 515	0	0	20 515
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	20 515	0	0	20 515
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	13 666 307	165 658	13 831 965
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	6 754 840	0	6 754 840
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 911 467	165 658	7 077 125
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	975 212	0	975 212
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	152 612	0	152 612
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	100 651	0	100 651
Daňové záväzky a dotácie	0	0	718 159	0	718 159
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	3 790	0	3 790
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	14 641 519	165 658	14 807 177

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	54 890	672 322	3 175	0	724 037
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	54 890	672 322	3 175	0	724 037
Rezerva na bonus management	22 520	0	0	0	22 520
Rezerva na odchodné	32 370	8 000	1 074	0	39 296
Rezerva na opravu budovy	0	48 000	0	0	48 000
Rezerva na stratu z výroby	0	616 322	2 101	0	614 221
Krátkodobé rezervy, z toho:	441 608	594 811	434 896	0	601 523
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	119 526	166 380	119 526	0	166 380
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	119 526	166 380	119 526	0	166 380
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	322 081	428 432	315 370	0	435 143
Finančný audit	11 248	23 500	11 248	0	23 500
Loyalty bonus	0	54 407	0	0	54 407
Náklady na reklamácie	0	41 561	0	0	41 561
Ročný bonus zamestnanci	184 326	307 275	184 326	0	307 275
Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou UJ	126 507	1 689	119 796	0	8 400
Rezervy spolu	496 498	1 267 133	438 071	0	1 325 560

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	34 789	20 101	0	0	54 890
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	34 789	20 101	0	0	54 890
Rezerva na bonus management	10 000	12 520	0	0	22 520
Rezerva na odchodné	24 789	7 581	0	0	32 370
Krátkodobé rezervy, z toho:	395 079	396 708	350 179	0	441 607
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	116 893	119 526	116 893	0	119 526
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	116 893	119 526	116 893	0	119 526
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	278 186	277 181	233 286	0	322 081
Finančný audit	9 775	11 248	9 775	0	11 248
Ročný bonus zamestnanci	96 091	184 326	96 091	0	184 326
Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou UJ	172 320	81 607	127 420	0	126 507
Rezervy spolu	429 868	416 808	350 179	0	496 497

Predpokladaný rok použitia dlhodobej rezervy na bonus management je 2019.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery, z toho:					9 127 537		9 127 537
Tatrabanka	EUR	EURIBOR 3M + 2,25%	2018	0	6 782 865	0	6 782 865
ČSOB banka	EUR	EURIBOR 3M + 2,5%	2018	0	2 344 672	0	2 344 672
Krátkodobé bankové úvery, z toho:					3 692 000	0	3 692 000
Tatrabanka	EUR	EURIBOR 1M + 1,55%	2018	0	3 392 000	0	3 392 000
ČSOB banka	EUR	EURIBOR 1M + 1,65%	2018	0	300 000	0	300 000
Spolu						0	12 819 537

Bankové úvery v Tatrabanke ako aj ČSOB banke boli pôvodne splatné v roku 2018. Nakoľko po predaji skupiny Grupo Amaya Telleria skupine CIE Automotive nastala zmena finančnej politiky skupiny v roku 2016, boli v priebehu roka splatené bankové úvery jednou splátkou.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:						10 233 370	0
CIE Berritz	EUR	2%	31.12.2018	10 233 370	0	10 233 370	0
Spolu						10 233 370	0

CIE Berritz je prepojená účtovná jednotka. Dňa 28. februára 2017 bol splatený dlhodobý prijatý úver od spoločnosti CIE Berritz v plnej výške.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	45 900
Tooling Renault	0	45 900
Spolu	0	45 900

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	56 233 032	50 947 027
Tržby za vlastné výrobky	56 233 032	50 947 027
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 429 072	1 926 853
Čistý obrat celkom	57 662 104	52 873 880

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sú prevažne tooling, predaj šrotu a náhradného balenia.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Náboje kolesa, čapy, ložiskové krúžky		Spolu	
	2016	2015	2016	2015
Španielsko	4 408 140	2 368 489	4 408 140	2 368 489
Francúzsko	35 870 332	34 314 768	36 269 350	34 314 768
Nemecko	4 432 800	4 976 371	4 432 800	4 976 371
Maďarsko	3 024 732	2 718 731	3 024 732	2 718 731
Čína	1 237 366	1 629 625	1 237 366	1 629 625
Taliansko	36 728	124 502	36 728	124 502
Mexiko	2 538 440	1 986 478	2 538 440	1 986 478
Rumunsko	2 594 031	620 317	2 594 031	620 317
Slovensko	1 398 107	1 151 359	1 398 107	1 151 359
Veľká Británia	1 503	781	1 503	781
USA	625 588	747 228	625 588	747 228
Uzbekistan	65 265	275 251	65 265	275 251
Iné mimo EU	0	33 127	0	33 127
Spolu	56 233 032	50 947 027	56 233 032	50 947 027

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 1 142 239 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje stav zásob vlastnej výroby výšku 1 524 022 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015	Zmena stavu vnútroor- ganizačných zásob	
				2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	274 643	391 317	461 951	-116 674	-70 634
Výrobky	1 249 379	2 274 943	1 712 407	-1 025 565	562 537
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 524 022	2 666 260	2 174 358	-1 142 239	491 903
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-1 142 239	491 903

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 103 975	1 938 671
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu,	34 762	11 817
Prevádzkové výnosy z predaja šrotu	537 151	812 946
Reklamácie voči dodávateľom	350 302	332 196
Inventúry prebytok	0	25 385
Tooling	359 565	715 697
Ostatné	182 055	40 630
Faktoring pohľadávok	10 640 140	0
Finančné výnosy, z toho:	51 363	68 922
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	51 363	68 922
Výnosové úroky	51 363	68 782
Ostatné	0	140

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
	10 341 472	10 194 421
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	23 500	18 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 500	18 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	10 317 972	10 176 421
- Náklady kvality	500 793	288 473
- Outsourcing (SBS, upratovanie, opracovanie dielov)	145 725	190 652
- Prenájom pracovníkov	936 453	1 021 124
- Odvoz odpadov	42 348	37 725
- Školenia, pracovná zdravotná služba	35 537	21 490
- Olejové hospodárstvo	171 622	150 586
- Ostatné	52 284	136 485
- Projektové náklady	18 363	45 829
- Subdodávateľské služby výroby	89 672	92 442
- Development of manufacturing processes	3 716 019	3 356 497
- Obchodné služby	2 044 108	1 895 908
- Používanie firemnej značky	1 556 381	1 420 057
- Cestovné	14 989	22 395
- Inzercia, reklama	27 506	43 972
- Nájomné	113 651	91 100
- Opravy a udržiavanie	312 857	176 726
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo (mimo služieb poskytnutých audítormi, audítorskou spoločnosťou uvedených vyššie)	260 713	116 400
- Prepravné, kuriér	261 236	1 052 232
- Telefón	17 715	16 328
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 339 930	3 106 862
Predaj materiálu	0	13 044
Dane a poplatky	26 402	24 958
Odpisy	2 755 704	2 651 601
Odpis pohľadávky	10 640 140	0
Strata z výroby	614 221	0
Ostatné	303 463	417 259
Finančné náklady, z toho:	306 236	324 593
Kurzové straty, z toho:	61	110
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Kurzové straty	61	110
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	306 175	324 483
Nákladové úroky	276 486	309 755
Bankové poplatky	29 689	14 728

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	4 457 880	3 486 267
Mzdy	3 200 353	2 498 379
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	833 842	652 202
Zdravotné poistenie	315 109	251 013
Sociálne zabezpečenie	108 576	84 673

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-68 201	0	-342 773	-410 974
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	366 627	0	1 512 163	1 878 790
Nevyužité daňové straty	0	0	1 925 563	1 925 563
Nezaplatené záväzky	6 742 192	0	-4 795 831	1 946 361
Celkom	7 040 618	0	-1 700 878	5 339 740
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 548 936	0	-357 184	1 121 345
Zmena sadzby dane	0	0	0	70 407
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 548 936	0	-357 184	1 191 752
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 548 936	0	-797 817	751 119
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Spoločnosť k 31. decembru 2016 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke zo straty základu dane za rok 2016 vzhľadom k tomu, že existuje neistota, či Spoločnosť bude mať dostatok zdaniteľných príjmov v budúcnosti, voči ktorým bude možné odloženú daňovú pohľadávku vyrovnať.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 181 677			1 881 102		
teoretická daň		259 969	22		413 842	22
Daňovo neuznané náklady	519 851	114 367		387 254	85 196	
Výnosy nepodliehajúce dani	-371	-82		-261	-57	
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	1 925 563	423 624		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	797 878	68		498 981	27	
Splatná daň z príjmov		61	0		1 949 026	104
Odložená daň z príjmov		797 817	68		1 450 045	77
Celková daň z príjmov	797 878	68		498 981	27	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	90 127	90 127
Iné práva	0	0

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	8 825 926
Iné podmienené záväzky	0	0

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (GAT)	1 565 349	1 430 107
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (GAT)	39 541	68 520
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	10 286	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	7 205	2 644
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	36 458	14 583
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	5 779 740	5 333 017
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	1 276	23 813
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (CIE)	6 741 464	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (CIE)	10 233 3770	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (CIE)	600	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	401 889	1 430 107
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	1 512 537	5 324 733
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	2 431	7 334
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 741 464	12 000 000
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 233 370	
Ostatné pohľadávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 541	68 520

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 034 956	0	0	1 382 121	27 417 077
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 382 121	383 798	0	-1 382 121	383 798
Vlastné imanie spolu	27 424 380	383 798	0	0	27 808 178

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 429 875	0	0	4 605 081	26 034 956
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 605 081	1 382 121	0	-4 605 081	1 382 121
Vlastné imanie spolu	26 042 259	1 382 121	0	0	27 424 380

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 1 382 121 EUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje prevod zisku za rok 2016 účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 181 677	1 881 102
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 755 704	2 651 601
Odpis zásob	271 075	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	244 773	0
Zmena stavu rezerv	829 062	20 101
Úrokové náklady (netto)	225 123	240 974
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-34 762	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 472 653	4 793 778
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	10 074 513	-3 796 704
Úbytok (prírastok) zásob	-425 773	-563 060
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-55 961	7 209 990
Prevádzkové peňažné toky	15 605 431	7 644 004
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	15 605 431	7 644 004
Zaplatené úroky	-276 486	-309 755
Prijaté úroky	51 363	261
Zaplatená daň z príjmov	-2 646 201	-1 281 022
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 194 107	6 053 488
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 527 009	-1 949 227
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	34 762	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	5 323 515	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 831 267	-1 949 227
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-12 819 537	-465 713
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	10 233 370	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 586 167	-465 713
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	11 439 207	3 638 548
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 320 851	682 303
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	15 760 058	4 320 851