

**TRIM LEADER, a.s.**

**Účtovná závierka k 30. septembru 2015  
a Správa nezávislého audítora**

**december 2015**

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti TRIM LEADER, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TRIM LEADER, a.s., ktorá pozostáva zo súvahy k 30. septembru 2015, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

### Zodpovednosť audítora

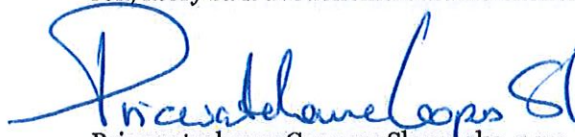
Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.


Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

### Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti TRIM LEADER, a.s. k 30. septembru 2015 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 161



Mgr. Radoslav Náhlík, FCCA  
Licencia UDVA č. 1078

V Bratislave, 11. decembra 2015

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic  
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.  
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.  
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.  
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.  
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30. 9. 2015

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 2 0 7 5 1	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 0 2 0 1 4
IČO 3 6 3 8 9 8 2 0	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 9 2 0 1 5
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 0 2 0 1 3 do 9 2 0 1 4

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

TRIM LEADER, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Košťany nad Turcom

Číslo

337

PSČ

Obec

03841 Košťany nad Turcom

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Žilina

oddiel Sa, vložka 10238/L

Telefónne číslo

Faxové číslo

043 / 4214300

E-mailová adresa

0

Zostavená dňa:

11.12.2015

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01		6 2 5 7 0 3 9 3	3 9 6 6 9 7 6 8	
				2 2 9 0 0 6 2 5		3 9 6 2 6 8 8 8
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02		2 6 3 0 6 6 3 3	5 7 0 7 1 7 6	
				2 0 5 9 9 4 5 7		6 1 4 3 2 9 4
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03		1 9 5 8 1 6	5 5 0 5 9	
				1 4 0 7 5 7		5 4 3 0 9
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 9 5 8 1 6	5 5 0 5 9	
				1 4 0 7 5 7		5 4 3 0 9
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11		2 6 1 1 0 8 1 7	5 6 5 2 1 1 7	
				2 0 4 5 8 7 0 0		6 0 8 8 9 8 5
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		4 4 9 3 2 0	4 4 9 3 2 0	
						4 4 9 3 2 0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		9 2 9 3 6 2 1	3 2 3 3 6 4 4	
				6 0 5 9 9 7 7		3 7 2 0 7 4 5
3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 3 0 2 1 4 8 8	1 7 4 2 4 7 7	
				1 1 2 7 9 0 1 1		1 7 8 3 5 1 7



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 6 1 0 2 7 7 3	3 3 8 0 1 6 0 5		
			2 3 0 1 1 6 8		3 3 4 6 3 5 4 6	
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 9 2 4 0 1 0	6 6 2 2 8 5 7		
			2 3 0 1 1 5 3		5 9 4 5 7 2 6	
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál</b> (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	7 8 5 0 7 6 8	5 5 5 5 8 2 5		
			2 2 9 4 9 4 3		5 0 0 7 4 8 4	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 0 7 3 2 4 2	1 0 6 7 0 3 2		
			6 2 1 0		9 3 8 2 4 2	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	5 5 6 6 2 4	5 5 6 6 2 4		
					9 3 7 2 7 7	
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	5 5 6 6 2 4	5 5 6 6 2 4	9 3 7 2 7 7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 4 8 0 3 3 6 1 5	8 4 8 0 3 2 1	7 5 1 8 3 3 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 2 4 0 1 6 5 1 5	7 2 4 0 1 5 0	7 5 1 8 3 3 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 8 1 4 1 8 0 3	1 8 1 4 1 8 0 3		
					1 9 0 6 2 2 0 6	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72				
					3 7 2	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 8 1 4 1 8 0 3	1 8 1 4 1 8 0 3		
					1 9 0 6 1 8 3 4	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 6 0 9 8 7	1 6 0 9 8 7		
					2 0 0 4 8	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 0 0 2 1	2 0 0 2 1		
					1 9 9 3 4	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 4 0 9 6 6	1 4 0 9 6 6		
					1 1 4	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 9 6 6 9 7 6 8	3 9 6 2 6 8 8 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 1 2 2 8 8 6 3	2 1 4 9 6 8 5 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 0 3 9 2 6 8	7 0 3 9 2 6 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 0 3 9 2 6 8	7 0 3 9 2 6 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emissné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 4 0 7 8 5 4	1 4 0 7 8 5 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 4 0 7 8 5 4	1 4 0 7 8 5 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
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	- 2 5 9	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 2 5 9	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 9 7 2 8 2 4	8 4 8 0 3 3 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 9 7 2 8 2 4	8 4 8 0 3 3 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/J429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 8 0 9 1 7 6	4 5 6 9 4 0 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 8 4 4 0 9 0 5	1 8 1 3 0 0 3 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 4 1 3 7	9 0 8 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podlelo- vej 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 podlelovej 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	1 4 1 3 7	9 0 8 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 6 4 8 6 1	4 8 2 8 6
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 6 4 8 6 1	4 8 2 8 6
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 5 5 9 2 8 2 3	1 4 5 8 1 1 3 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 3 6 5 6 6 0 6	1 2 7 8 1 5 1 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 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, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 3 6 5 6 6 0 6	1 2 7 8 1 5 1 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
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	7 9 8 8 3 0	7 0 5 5 8 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 1 4 5 3 9	4 3 7 0 3 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 1 4 0 6 5	6 4 9 6 8 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 7 8 3	7 3 1 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 5 5 8 0 7 2	3 4 9 1 5 3 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 8 9 7 2 4 5	8 2 8 0 7 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 6 0 8 2 7	2 6 6 3 4 5 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 1 0 1 2	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
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		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	9 4 0 0 4 9 8 4	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 4 1 3 2 1 6 6	9 2 3 6 4 5 0 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		3 4 1 3 3 8 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	9 3 3 9 3 2 8 7	8 8 1 3 3 1 1 2
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 2 8 7 9 0	3 2 7 8 8 7
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 0 4 0 3 2	1 9 3 8 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 0 6 0 5 7	4 7 0 7 3 4
**	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	9 0 4 2 1 4 2 8	8 6 2 8 9 3 1 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		1 5 3 2 6 9 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 2 3 3 1 3 6 2	6 1 4 8 6 2 9 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	4 6 9 4 2 8	- 3 6 1 8 8 5
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 1 5 4 2 2 2	6 5 1 3 4 3 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 6 7 6 5 4 2 1	1 5 4 5 8 3 0 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 0 9 5 6 0 5 9	1 0 0 2 1 1 2 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17	2 9 8 7 4	2 9 8 7 4
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 8 6 2 7 5 4	3 6 8 3 9 8 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 9 1 6 7 3 4	1 7 2 3 3 2 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 1 4 1 3	2 9 4 4 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 1 5 8 2 0 2	1 3 2 9 0 9 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 1 5 8 2 0 2	1 3 2 9 0 9 3
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	2 0 0 5 3 3	1 2 4 9 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 4	- 5 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 2 0 8 6 1	2 8 9 4 9 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 7 1 0 7 3 8	6 0 7 5 1 9 0



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 1 5 6 7 0 6 5	2 2 7 0 3 8 5 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 1 9 6	2 8 6 2 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných paplerov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných paplerov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných paplerov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
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 6 0 8	2 4 3 6 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 6 0 8	2 4 3 6 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 5 8 8	4 2 6 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných paplerov 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	7 2 4 7 3	5 5 6 6 1
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	1 5 3 5 2	1 8 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 5 3 5 2	1 8 8
O.	Kurzové straty (563)	52	8 2 1 4	8 0 3 4
P.	Náklady na precenenie cenných paplerov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 8 9 0 7	4 7 4 3 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 6 4 3 4 6 1	6 0 4 8 1 5 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	8 3 4 2 8 5	1 4 7 8 7 5 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 5 3 6 3 1	1 8 1 7 9 1 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 8 0 6 5 4	- 3 3 9 1 6 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 8 0 9 1 7 6	4 5 6 9 4 0 5

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2015

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

TRIM LEADER, a.s.  
Košťany nad Turcom 337  
038 41 Košťany nad Turcom

Spoločnosť TRIM LEADER, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29. októbra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. januára 2000 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa vložka č. 10238/L).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- šitie textilných a kožených poťahov a iných textilných a kožených výrobkov do interiérov motorových vozidiel,
- výroba, montáž a predaj automobilových sedadiel, dielov a súčiastok súvisiacich s automobilovými sedadlami,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť.

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 124	1 263
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 124	1 227
počet vedúcich zamestnancov	36	36

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015 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. októbra 2014 do 30. septembra 2015.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. marca 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. marca 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2015.

## B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

#### Predstavenstvo:

	k 30.09.2015	k 30.09.2014
Predseda	Kováčová Michaela (do 31.3. 2015) Yasushi Hori (od 31.3.2015)	Kováčová Michaela
Podpredseda	Hiroyuki Machii (do 31.3.2015) Peter Chytil (od 31.3.2015)	Hiroyuki Machii
Člen	Satoshi Kato (do 31.3.2015) Peter Olajec (od 31.3.2015)	Satoshi Kato
Člen	Miroslav Boroš (do 31.3.2015) Katsuya Imai (od 31.3.2015)	Miroslav Boroš
Člen	Ľubica Kovačková	Ľubica Kovačková

#### Dozorná rada:

Predseda	Jef Vercammen (do 31.3.2015) Jacek Popielewicz (od 31.3.2015)	Jef Vercammen
Člen	Matsushima Yoshiomi (od 5.6.2014) Yoshiyasu Suzuki (od 27.3.2013 do 31.3.2015)	Matsushima Yoshiomi
Člen	Hiroaki Aoyagi (od 31.3.2015)	Yoshiyasu Suzuki
Člen	Johannes Roters (do 31.3.2015) Peter Kancian (od 31.3.2015)	Johannes Roters
Člen	Petr Melezinek	Peter Melezinek
Člen	Ján Bohuš	Ján Bohuš
Člen	Peter Boďa	Peter Boďa
Člen	Mike Wysong (do 31.3.2015) Peter Heift (od 31.3.2015)	Mike Wysong
Člen	Zuzana Martinčeková (do 5.3.2015) Oľga Verešová (od 5.3.2015)	Zuzana Martinčeková

### 2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. septembru 2015 a k 30. septembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Johnson Controls INC.	3 590 055	51	51	-
Toyota Boshoku Europe NV	3 449 213	49	49	-
<b>Spolu</b>	<b>7 039 268</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Johnson Controls Holding Company, Inc. Orange Street 1209, Wilmington 198 01, USA, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Johnson Controls Incorporation. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Johnson Controls Holding Company, Inc.. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### 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 Spoločnosť vedie 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, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa 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	2 – 7	Rovnomerne	14,29 - 50

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa odpisuje 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 %
Stavby	12-20	Rovnomerne	5 – 8,33
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	5 -12	Rovnomerne	8,33 – 20
Dopravné prostriedky	5 -12	Rovnomerne	8,33 – 20
Formy a šablóny	2	Rovnomerne	50
Opravné položky k nadobudnutému majetku	15	Rovnomerne	6,67

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 zahŕňa 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 štandardných cien.

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 obstarávací 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.

Spoločnosť neúčtuje o nedokončenej výrobe vzhľadom na veľmi krátky výrobný cyklus. Hotové výrobky sa oceňujú priamym materiálom, priamymi mzdami a výrobnou réziou.

#### **d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti 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 a krátkodobý finančný majetok 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 vykazané 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.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k tovaru, ktorý vlastní z dôvodu realizácie záručných opráv a reklamácií pre svoje výrobky ako aj pre výrobky ostatných Trim závodov v regióne. Opravná položka zohľadňuje budúcu využiteľnosť tovaru.

#### **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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na odchodné vrátane sociálneho zabezpečenia a dlhodobú rezervu na dlhodobé kontrakty - LTA, rezervy na nevyčerpané dovolenky, rezervu na overenie účtovnej závierky audítorm, nevyfakturované dodávky, reklamačné konania a rezervy týkajúce sa ostatných prevádzkových nákladov.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe zásad odmeňovania za rok 2015 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku stanovenú čiastku podľa odpracovaných rokov. Výška plnenia závisí od viacerých faktorov, akými su napr. vek, mzdové percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecky pomer pred odchodom do dôchodku. Na základe prepočtu súčasnej fluktuácie a veku zamestnancov spoločnosť rozpustila vytvorenú rezervu pre rok 2015 ako nepotrebnú.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecky pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	3,5%
Predpokladané zvýšenie miezd	0,7%
Diskontná sadzba	3,60%
Dlhodobá inflácia	0,7 %

#### **i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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 poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepenažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

#### **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 prípočítateľné 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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 vyrovať 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 z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – poťahy na sedadlá do automobilov a z predaja tovaru.

#### **q) Účtovné odhady**

Zostavenie účtovnej závierky vyžaduje od manažmentu urobiť úsudky, odhady a predpoklady v procese aplikácie účtovných zásad Spoločnosti, ktoré ovplyvňujú vykázané sumy majetku a záväzkov, zverejnenia podmienených aktív a pasív ku koncu vykazovaného obdobia a vykázaných súm výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu odlišovať od týchto odhadov.

Významné položky, ktoré sú ovplyvnené takými odhadmi a predpokladmi zahŕňajú účtovnú hodnotu nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku; opravnú položku k pohľadávkam, zásobám a odloženej daňovej pohľadávke a aktíva a záväzky súvisiace so zamestnaneckými požitkami.

Zmena odhadov sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia v účtovnom období, v ktorom k zmene odhadov došlo.

**E. AKTÍVA**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	Ostatný DNM	f	Obstarávaný DNM	g	Poskytnuté predávky na DNM	h	Spolu	i	
Prvotné ocenenie																		
Stav k 1.10.2014	-	167 983	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167 983	-	167 983
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 833	-	-	-	27 833	-	27 833
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	27 833	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27 833	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2015	-	195 816	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195 816	-	195 816
Oprávky																		
Stav k 1.10.2014	-	113 674	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113 674	-	113 674
Prírastky	-	27 083	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 083	-	27 083
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2015	-	140 757	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 757	-	140 757
Opravné položky																		
Stav k 1.10.2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota																		
Stav k 1.10.2014	-	54 309	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 309	-	54 309
Stav k 30.09.2015	-	55 059	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 059	-	55 059



## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Opravné položky k nadobudnutému majetku	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.10.2014</b>	<b>449 320</b>	<b>9 283 267</b>	<b>12 560 936</b>	-	-	<b>3 119 712</b>	<b>83 408</b>	-	<b>25 496 643</b>
Prírastky	-	10 354	512 825	-	-	-	371 606	-	894 785
Úbytky	-	-	88 763	-	-	-	191 848	-	280 611
Presuny	-	-	36 490	-	-	-	-36 490	-	-
<b>Stav k 30.09.2015</b>	<b>449 320</b>	<b>9 293 621</b>	<b>13 021 488</b>	-	-	<b>3 119 712</b>	<b>226 676</b>	-	<b>26 110 817</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.10.2014</b>	-	<b>5 562 522</b>	<b>10 777 419</b>	-	-	-	<b>3 067 717</b>	-	<b>19 407 658</b>
Prírastky	-	497 455	581 670	-	-	-	51 995	-	1 131 120
Úbytky	-	-	80 078	-	-	-	-	-	80 078
<b>Stav k 30.09.2015</b>	-	<b>6 059 977</b>	<b>11 279 011</b>	-	-	-	<b>3 119 712</b>	-	<b>20 458 700</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.10.2014</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav k 30.09.2015</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.10.2014</b>	<b>449 320</b>	<b>3 720 745</b>	<b>1 783 517</b>	-	-	<b>51 995</b>	<b>83 408</b>	-	<b>6 088 985</b>
<b>Stav k 30.09.2015</b>	<b>449 320</b>	<b>3 233 644</b>	<b>1 742 477</b>	-	-	-	<b>226 676</b>	-	<b>5 652 117</b>

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pozemky	Stavby		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Opravné položky k na- dobudnutému majetku	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.10.2013	12 551 282	449 320	9 081 516	12 551 282	-	-	3 119 712	326 250	-	25 528 080
Prírastky	396 929	-	80 034	396 929	-	-	-	-	-	476 963
Úbytky	389 094	-	-	389 094	-	-	-	119 306	-	508 400
Presuny	1 819	-	121 717	1 819	-	-	-	-123 536	-	-
<b>Stav k 30.09.2014</b>	<b>12 560 936</b>	<b>449 320</b>	<b>9 283 267</b>	<b>12 560 936</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 119 712</b>	<b>83 408</b>	<b>-</b>	<b>25 496 643</b>
Oprávy										
Stav k 1.10.2013	10 581 045	-	5 065 402	10 581 045	-	-	2 859 736	-	-	18 506 183
Prírastky	585 207	-	497 120	585 207	-	-	207 981	-	-	1 290 308
Úbytky	388 833	-	-	388 833	-	-	-	-	-	388 833
<b>Stav k 30.09.2014</b>	<b>10 777 419</b>	<b>-</b>	<b>5 562 522</b>	<b>10 777 419</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 067 717</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19 407 658</b>
Opravné položky										
Stav k 1.10.2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav k 30.09.2014</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zostatková hodnota										
Stav k 1.10.2013	1 970 237	449 320	4 016 114	1 970 237	-	-	259 976	326 250	-	7 021 897
Stav k 30.09.2014	1 783 517	449 320	3 720 745	1 783 517	-	-	51 995	83 408	-	6 088 985

Poistenie majetku spoločnosti je zabezpečené centrálné cez Corporate Risk Management. Poistenie pre jednotlivé zložky majetku až do výšky 5 000 000 EUR.

### 3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	1 825 514	585 556	116 127	-	2 294 943
Nedokončená výroba a polo- tovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	2 880	6 210	2 880	-	6 210
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
<b>Zásoby spolu</b>	<b>1 828 394</b>	<b>591 766</b>	<b>119 007</b>	<b>-</b>	<b>2 301 153</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Spoločnosť zmenila medziročne vykazovanie zásob týkajúcich sa skladovania náhradných dielov pre spoločnosti Johnson Controls. V roku 2014 sa spoločnosť rozhodla ukončiť spoluprácu s externým dodávateľom, ktorý firme poskytoval služby šitia potáhov (náhradných dielov). Spoločnosť sa rozhodla nahradiť externého dodávateľa služieb šitia náhradných dielov spoločnosťou v rámci skupiny Johnson Controls.

Táto zmena mala vplyv aj na vykazovanie zásob, ktoré v predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť vykazovala ako tovar a predaj tovaru tretej strane. Spoločnosť Johnson Controls automobilové součástky k.s., OZ Roudnice n.L. ako nový dodávateľ poskytuje Spoločnosti iba službu týkajúcu sa šitia potáhov (náhradných dielov), pričom materiál je naďalej vo vlastníctve Spoločnosti. V dôsledku týchto skutočností Spoločnosť na konci bežného účtovného obdobia vykázala zásoby náhradných dielov ako materiál.

Zmena klasifikácie v rámci účtovnej triedy zásob nemala vplyv na výsledok hospodárenia ani vlastné imanie Spoločnosti za rok 2014.

### 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- níku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	15	15	15	-	15
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a mater- skej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoloční- kom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>15</b>

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30. septembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	556 624	-	556 624
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>556 624</b>	<b>-</b>	<b>556 624</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	7 240 150	-	7 240 150
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 240 171	-	1 240 171
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 480 321</b>	<b>-</b>	<b>8 480 321</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 30.09.2015 b	Stav k 30.09.2014 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 480 321	7 518 337
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 480 321</b>	<b>7 518 337</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	556 624	937 277
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>556 624</b>	<b>937 277</b>

## 5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Pokladnica, ceniny	-	372
Bežné bankové účty	18 141 803	19 061 834
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>18 141 803</b>	<b>19 062 206</b>

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
<b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>	-	-
	-	-
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>20 021</b>	<b>19 934</b>
ostatné	20 021	19 934
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>	-	-
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>140 966</b>	<b>114</b>
refakturácia nákladov	140 651	-
bankové úroky	315	114
<b>Spolu</b>	<b>160 987</b>	<b>20 048</b>

## 7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>2 069 973</b>	<b>1 411 932</b>
odpočítateľné	2 301 153	1 828 394
zdaniteľné	- 231 180	- 416 462
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>460 134</b>	<b>2 663 185</b>
odpočítateľné	460 134	2 663 185
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov ( v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	556 624	937 277
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>556 624</b>	<b>937 277</b>
Zaúčtovaná ako zníženie/zvýšenie nákladov	380 654	- 339 164
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.10.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.09.2015 f
Základné imanie	7 039 268	-	-	-	7 039 268
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 407 854	-	-	-	1 407 854
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-259	-	-	-259
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 480 330	-	-	1 492 494	9 972 824
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 569 405	2 809 176	3 076 911	- 1 492 494	2 809 176
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>21 496 857</b>	<b>2 808 917</b>	<b>3 076 911</b>	<b>0</b>	<b>21 228 863</b>

Položka vlastného imania a	Stav k 1.10.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.09.2014 f
Základné imanie	7 039 268	-	-	-	7 039 268
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 407 854	-	-	-	1 407 854
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 480 330	-	-	-	8 480 330
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 430 785	4 569 405	4 430 785	-	4 569 405
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>21 358 237</b>	<b>4 569 405</b>	<b>4 430 785</b>	<b>-</b>	<b>21 496 857</b>

Základné imanie Spoločnosti tvorí 212 065 akcií v nominálnej hodnote 33,193919 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu dosiahol v hospodárskom roku 2015 hodnotu 13,25 EUR (2014 : 21,54 EUR).

Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania:

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 4 569 405 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014	2015
<b>Účtovný zisk</b>		<b>4 569 405</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>		
Prídel do zákonného rezervného fondu	-	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-	-
Prídel do sociálneho fondu	-	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-	-
Úhrada straty minulých období	-	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-	1 492 494
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-	3 076 911
Iné	-	-
<b>Spolu</b>		<b>4 569 405</b>

O návrhu na rozdelenie výsledku hospodárenia Spoločnosti za rok 2015 nebolo rozhodnuté.

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>48 286</b>	<b>264 861</b>	<b>48 286</b>	<b>0</b>	<b>264 861</b>
Zákonné dlhodobé rezervy:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	48 286	264 861	48 286	-	264 861
rezerva na odchodné	48 286	-	48 286	-	-
LTA - rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	-	264 861	-	-	264 861
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>3 491 531</b>	<b>2 558 072</b>	<b>3 491 531</b>	<b>-</b>	<b>2 558 072</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	828 078	1 897 245	828 078	-	1 897 245
mzdy na nevyčerpanú dovolenku a soc.za-bezp.	747 142	717 622	747 142	-	717 622
audit a zverejnenie účtovnej závierky	49 350	45 150	49 350	-	45 150
rezerva na režijné náklady a nevyfakturované dodávky	31 586	1 134 473	31 586	-	1 134 473
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 663 453	660 827	2 663 453	-	660 827
odmeny pracovníkom	267 784	111 703	267 784	-	111 703
rezerva na pokuty	7 133	-	7 133	-	-
rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	1 721 213	83 489	1 721 213	-	83 489
rezerva na prepravné náklady	67 058	-	67 058	-	-
rezerva na poplatky v skupine	552 288	453 129	552 288	-	453 129
ostatné rezervy	47 977	12 506	47 977	-	12 506
<b>Rezervy spolu</b>	<b>3 539 817</b>	<b>2 822 933</b>	<b>3 539 817</b>	<b>-</b>	<b>2 822 933</b>

Názov položky	Stav k 1.10.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2014
a	B	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>50 729</b>	<b>48 286</b>	<b>50 729</b>	<b>-</b>	<b>48 286</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	50 729	48 286	50 729	-	48 286
rezerva na odchodné	50 729	48 286	50 729	-	48 286
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 781 023</b>	<b>3 491 531</b>	<b>1 781 023</b>	<b>-</b>	<b>3 491 531</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	794 307	828 078	794 307	-	828 078
mzdy na nevyčerpanú dovolenku a soc.za-bezp.	688 983	747 142	688 983	-	747 142
audit a zverejnenie účtovnej závierky	48 825	49 350	48 825	-	49 350
rezerva na režijné náklady	34 221	31 586	34 221	-	31 586
rezerva na dodávky látok	22 278	-	22 278	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	986 716	2 663 453	986 716	-	2 663 453
odmeny pracovníkom	207 881	267 784	207 881	-	267 784
rezerva na pokuty	14 648	7 133	14 648	-	7 133
rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	462 381	1 721 213	462 381	-	1 721 213
rezerva na kvalitu	7 832	-	7 832	-	-
rezerva na prepravné náklady	-	67 058	-	-	67 058
rezerva na poplatky v skupine	204 059	552 288	204 059	-	552 288
ostatné rezervy	89 915	47 977	89 915	-	47 977
<b>Rezervy spolu</b>	<b>1 831 752</b>	<b>3 539 817</b>	<b>1 831 752</b>	<b>-</b>	<b>3 539 817</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 137	9 080
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>14 137</b>	<b>9 080</b>
Závazky po lehote splatnosti	196 208	208 743
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 396 615	14 372 391
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>15 592 823</b>	<b>14 581 134</b>

### 4. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>9 080</b>	<b>8 932</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	60 191	55 235
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>60 191</b>	<b>55 235</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>55 134</b>	<b>55 087</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>14 137</b>	<b>9 080</b>

### 5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2015	Suma istiny v EUR k 30.09.2015	Suma istiny v EUR k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>				-	-	-
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>				8 133	11 012	-
BMG - prečerpanie na účte	GBP			8 133	11 012	-
<b>Spolu</b>				<b>8 133</b>	<b>11 012</b>	<b>-</b>

## G. VÝNOSY

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (Poľahy)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (Tovar)	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e
Slovensko	46 164 662	45 061 115	-	642 794
Veľka Británia	18 982 202	19 738 074	-	34 416
Česká Republika	505 508	299 735	-	925 621
Poľsko	16 999 430	16 191 031	-	47 368
Španielsko	32 687	-	-	33 587
Francúzsko	8 735 305	6 836 431	-	93 879
Slovinsko	746	161	-	3 279
Nemecko	1 964 140	3 014	-	1 629 111
Portugalsko	1 059	-	-	1 147
Rakúsko	2 057	1 641	-	2 185
Rumunsko	1 164	1 263	-	-
Belgicko	3 929	-	-	-
ostatne	398	647	-	-
<b>Spolu</b>	<b>93 393 287</b>	<b>88 133 112</b>	-	<b>3 413 387</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 128 790 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 128 790 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 30.09.2015 b	Stav k 30.09.2014 c	Stav k 1.10.2013 d	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2015 e	2014 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	1 067 032	938 242	610 356	128 790	327 887
Zvieratá	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>1 067 032</b>	<b>938 242</b>	<b>610 356</b>	<b>128 790</b>	<b>327 887</b>
Manká a škody	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>128 790</b>	<b>327 887</b>

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov:</b>	-	-
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>610 089</b>	<b>490 114</b>
Predaj materiálu	-	15 810
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	204 032	3 570
Refakturácia materiálov a tovarov spol. v Skupine	406 057	470 734
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>5 196</b>	<b>28 629</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	3 588	4 268
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 608	24 361
Úroky	1 608	24 361
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	-	-

### 4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	93 393 287	88 133 112
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	-	3 413 387
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľností na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	611 697	514 473
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>94 004 984</b>	<b>92 060 973</b>

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>9 154 222</b>	<b>6 513 433</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	43 107	47 561
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	43 107	47 561
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	9 111 115	6 465 872
Doprava	384 739	434 921
Nájomné	321 512	346 310
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	16 939	15 279
Náklady na telekomunikačné služby	32 469	31 510
Poplatky platené Skupine	4 063 100	1 879 621
Personálny leasing	2 026 687	1 261 638
skladovacie a logistické služby	541 718	688 193
upratovanie	124 197	88 944
strážna služba	75 336	75 115
spracovanie odpadov	24 889	28 126
opravy a údržba	199 787	214 586
cestovné a reprezentačné	189 505	129 414
subkontrakty	946 145	935 766
Ostatné	164 092	336 449
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>521 380</b>	<b>301 934</b>
Predaj materiálu	-	12 498
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	200 533	-
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-14	-58
Pokuty a penále	5 545	-
Ostatné	315 316	289 494
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>72 473</b>	<b>55 661</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	8 214	8 034
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	64 259	47 627
Nákladové úroky	15 352	188
Ostatné finančné náklady	30	-
bankové poplatky	997	1 061
Polstenie	47 880	46 378
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**I. DANE Z PRÍJMOV**

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	40 751	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>3 643 461</b>			<b>6 048 158</b>		
teoretická daň		801 561	22		1 391 076	23
Daňovo neuznané náklady	168 351	37 037		381 204	87 677	
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-	-	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-		-	-	
Umorenie daňovej straty	-	-		-	-	
Zmena sadzby dane	-	40 751		-	-	
Iné	-	-		-	-	
<b>Spolu</b>		<b>879 350</b>	<b>24</b>		<b>1 478 753</b>	<b>23</b>
Splatná daň z príjmov		498 696	14		1 817 917	30
Odložená daň z príjmov		380 654	10		-339 164	7
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>879 350</b>	<b>24</b>		<b>1 478 753</b>	<b>23</b>

Suma splatnej dane z príjmov za rok 2015 je vo výške 498 696 Eur, dňa 5. decembra 2014 bolo podane dodatočné daňové priznanie za rok 2013 a bola spoločnosti vratena daň z príjmu vo výške 45 756 EUR.

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Prenajatý majetok	194 495	110 881
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	208 094	235 429
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť má v operatívnom nájme:

- výrobnú halu v Bardejove,
- motorové vozidlá na štvorročný nájom a počítače na dvoj až trojročný nájom
- vysokozdvížne vozíky

## K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

## L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 - 2015	Časť 2 - 2014
Peňažné príjmy	29 874	-	-
	29 945	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-
Iné	-	-	-

## M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
spoločnosti v skupine spolu	2	84 138 097	95 279 619
spoločnosti v skupine spolu	1	19 191 065	15 002 454
spoločnosti v skupine spolu	3	2 616 404	5 310 580
spoločnosti v skupine spolu	11	3 076 911	4 430 785

Johnson Controls Automotive Ko; Ansan-Si Kyunggi;KR  
 THIERRY DINIZ OTOMOTIV SAN.; NILUFER;TR  
 Keiper GmbH & Co. KG; Kaiserslautern;DE  
 RECARO Automotive Ltd.; Kirchheim/Teck;DE  
 KEIPER GMBH & CO KG; KAISERSLAUTERN;DE  
 Johnson Controls Polska; Skarbimierz; PL  
 Johnson Controls Polska; SKARBIMIERZ;PL  
 Johnson Controls Polska; Swiebodzin;PL  
 Johnson Controls Pitesti; Pitesti; RO  
 Johnson Controls Autobaterie,; Ceska Lipa; CZ  
 JOHNSON CONTROLS, INC.; GLENDALE; US  
 Johnson Controls GmbH; Burscheid;DE  
 Johnson Controls Fibrit GmbH; Grefrath;DE  
 Johnson Controls Waghhaeusel; Waghhaeusel; DE  
 Johnson Controls Austria; Mandling;AT  
 JC Automotive SA; Strasbourg; FR  
 JOHNSON CONTROLS FABRICS; LAROQUE D'OLMES; FR  
 Johnson Controls Automotive; Waterlooville;GB  
 JOHNSON CONTROLS; GRUGLIASCO (TORINO);IT  
 Johnson Controls Eurosit,; Pedrola (Zaragoza);ES  
 Johnson Controls Internat.; Westerlo;BE  
 Johnson Controls Sweden AB; Gothenburg;SE  
 JC Roudnice nad Labem; Roudnice nad Labem; CZ  
 JOHNSON CONTROLS FABRICS; STRAKONICE;CZ  
 JOHNSON CONTROLS Fabrics Strak; Strakonice; CZ  
 Johnson Controls SP z o o; Bierun; PL  
 JC Siemianowice Sp. Zoo; SIEMIANOWICE SLASKIE; PL  
 Johnson Controls Foam Sp. z o.; Zory;PL  
 Johnson Controls România S.R.L.; Poiana Lacului; RO  
 Johnson Controls Fabrics Roman; Timișoara; RO  
 Johnson Controls International; Bratislava; SK  
 Johnson Controls Lucenec s.r.o; Lucenec; SK  
 JOHNSON CONTROLS SLOVAKIA, s.r; Zilina;SK  
 Johnson Controls Slovenj; Slovenj Gradec;SI  
 JOHNSON CONTROLS STIP; Stip;MK  
 JC Automotive SA (Pty) Ltd; Uitenhage;ZA  
 Johnson Controls, Inc-Corporat; Milwaukee; US  
 Johnson Controls International; Milwaukee; US  
 Johnson Controls Brunswick; Liverpool;GB  
 Toyota Boshoku Corporation; Toyota; JP  
 Toyota Boshoku Europe NV; Zaventem; BE  
 YANFENG SLOVAKIA AUTOMOTIVE; BRATISLAVA; SK

**Vysvetlivky:**  
**Kód druhu obchodu**  
01  
02  
03  
11

**Druh obchodu:**  
kúpa  
predaj  
poskytnutie služby  
iný obchod (vyplatené dividendy)

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	6 075 228	6 587 863
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	140 651	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
<b>Aktíva spolu</b>	<b>6 215 879</b>	<b>6 587 863</b>
Závazky z obchodného styku	1 136 549	960 234
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
<b>Pasíva spolu</b>	<b>1 136 549</b>	<b>960 234</b>

**N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 30. septembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

## O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015	2014
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>3 643 461</b>	<b>6 048 158</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 158 202	1 329 093
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-	-56
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	472 759	-366 045
Zmena stavu rezerv	-716 884	1 708 065
Úrokové náklady (netto)	13 744	-24 173
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 499	-3 309
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>4 567 783</b>	<b>8 691 733</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	137 247	-3 631 477
Úbytok (prírastok) zásob	-1 149 890	-533 698
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 238 405	1 893 340
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>4 793 545</b>	<b>6 419 898</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>4 793 545</b>	<b>6 419 898</b>
Prevádzkové peňažné toky	-15 352	-188
Zaplatené úroky	1 608	24 361
Prijaté úroky	-1 915 461	-1 919 364
Zaplatená daň z príjmov	-3 076 911	-4 430 785
Vyplatené dividendy	-259	-
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-212 830	93 922
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-212 830</b>	<b>93 922</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-922 617</b>	<b>-406 020</b>
Nákup dlhodobého majetku	204 032	3 570
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-718 585	-402 450
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-922 617</b>	<b>-406 020</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>11 012</b>	<b>-</b>
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	11 012	-
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>11 012</b>	<b>-</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-920 403</b>	<b>-308 528</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	19 062 206	19 370 734
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>18 141 803</b>	<b>19 062 206</b>

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.