

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2016

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

Makita s.r.o.  
Jegorovova 35  
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť Makita s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. júla 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. augusta 2003 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 8525/S).

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

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- vykonávanie opráv ručného elektrického náradia.

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 36                | 33                |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: |                   |                   |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 36                | 33                |
|                                                                             | 3                 | 3                 |

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2016.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

|            | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|------------|-------------------|-------------------|
| Konatelia: | Nobuo Katamine    | Nobuo Katamine    |

### 2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

| Spoločník, akcionár<br>a               | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach v %<br>d | Iný podiel na<br>ostatných<br>položkách VI ako<br>na ZI v %<br>e |
|----------------------------------------|----------------------------------|------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                        | absolútne<br>b                   | v %<br>c   |                                              |                                                                  |
| MAKITA INTERNATIONAL<br>EUROPE LIMITED | 6 639                            | 100        | 100                                          |                                                                  |
| <b>Spolu</b>                           | <b>6 639</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                                   | <b>0</b>                                                         |

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MAKITA INTERNATIONAL EUROPE LIMITED, Michigan Drive, Tongwell Milton Keynes, Buckinghamshire MK 15 8JD, Veľká Británia, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny MAKITA CORPORATION. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť MAKITA CORPORATION, 3 Chome-11- 8, Sumiyoshicho, Anjo, Aichi Prefecture 446-8502, Japonsko. 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

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) neprevyší 2 400 EUR, sa 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:

|                             | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|-----------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Softvér                     | 2                                             | rovnomerne                | 50                               |
| Oceniteľné práva (licencie) | 5                                             | rovnomerne                | 20                               |

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) neprevyší 1 700 EUR, sa 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:

|                                       | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby                                | 10                                            | rovnomerne                | 10                               |
| Samostatný hnutelný majetok           | 4                                             | rovnomerne                | 25                               |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 4 - 6                                         | rovnomerne                | 25 – 16,67                       |
| <i>Dopravné prostriedky</i>           | 4                                             | rovnomerne                | 25                               |

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 váženého aritmetického priemeru.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe pohybu tovaru. V prípade pohybu príslušenstva, opravná položka sa tvorí vo výške 15% z hodnoty tovaru na sklade k 31. decembru. Pri náhradných dieloch je to 15% z hodnoty tovaru na sklade k 31. decembru. V prípade Demo strojov sa tvorí opravná položka vo výške 100% z ich hodnoty, pretože pri tomto tovare nenastáva žiaden pohyb, keďže ide o vystavený tovar. V prípade strojov sa opravná položka tvorí v rozmedzí od 25-100% v závislosti od frekvencie predaja daného stroja.

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.

**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, 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, audit a záručné opravy.

**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 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.

**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 vyrovnať 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) Cudzí 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 banku 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.

## **o) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru.

## **p) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

## E. AKTÍVA

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>c  | Ocenené<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný<br>DNM<br>f | Obstarávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i    |
|--------------------------------|----------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie               |                                        |               |                       |               |                     |                         |                                        |               |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>         | <b>0</b>                               | <b>11 933</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>11 933</b> |
| 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             |
| <b>Stav k 31.12.2016</b>       | <b>0</b>                               | <b>11 933</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>11 933</b> |
| Oprávky                        |                                        |               |                       |               |                     |                         |                                        |               |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>         | <b>0</b>                               | <b>11 933</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>11 933</b> |
| Prírastky                      | 0                                      | 0             | 0                     | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 768           |
| Úbytky                         | 0                                      | 0             | 0                     | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2016</b>       | <b>0</b>                               | <b>11 933</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>11 933</b> |
| Opravné položky                |                                        |               |                       |               |                     |                         |                                        |               |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>         | <b>0</b>                               | <b>0</b>      | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>0</b>      |
| Prírastky                      | 0                                      | 0             | 0                     | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0             |
| Úbytky                         | 0                                      | 0             | 0                     | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2016</b>       | <b>0</b>                               | <b>0</b>      | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota             |                                        |               |                       |               |                     |                         |                                        |               |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>         | <b>0</b>                               | <b>0</b>      | <b>7 140</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>7 140</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2016</b>       | <b>0</b>                               | <b>0</b>      | <b>7 140</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>7 140</b>  |

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>c  | Oceniteľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný<br>DNM<br>f | Obstarávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i    |
|--------------------------------|----------------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie               |                                        |               |                          |               |                     |                         |                                        |               |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>         | <b>0</b>                               | <b>11 933</b> | <b>7 140</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>19 073</b> |
| 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             |
| <b>Stav k 31.12.2015</b>       | <b>0</b>                               | <b>11 933</b> | <b>7 140</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>19 073</b> |
| Oprávky                        |                                        |               |                          |               |                     |                         |                                        |               |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>         | <b>0</b>                               | <b>11 933</b> | <b>3 320</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>15 253</b> |
| Prírastky                      | 0                                      | 0             | 768                      | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 768           |
| Úbytky                         | 0                                      | 0             | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2015</b>       | <b>0</b>                               | <b>11 933</b> | <b>4 088</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>16 021</b> |
| Opravné položky                |                                        |               |                          |               |                     |                         |                                        |               |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>         | <b>0</b>                               | <b>0</b>      | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>0</b>      |
| Prírastky                      | 0                                      | 0             | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0             |
| Úbytky                         | 0                                      | 0             | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2015</b>       | <b>0</b>                               | <b>0</b>      | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota             |                                        |               |                          |               |                     |                         |                                        |               |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>         | <b>0</b>                               | <b>0</b>      | <b>3 820</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>3 820</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2015</b>       | <b>0</b>                               | <b>0</b>      | <b>3 052</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>3 052</b>  |

| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                | Hodnota k 31.12.2016 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                    |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                    |

Spoločnosť nevykonáva žiadnu výskumnú a vývojovú činnosť.





| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky  | Stavby   | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu          |
|--------------------------|----------|----------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|
| a                        | b        | c        | d                                                                | e                                           | f                                        | g              | h                  | i                                 | j              |
| Prvotné ocenenie         |          |          |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>365 001</b>                                                   | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>365 001</b> |
| Prírastky                | 0        | 0        | 70 942                                                           | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 70 942         |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 56 487                                                           | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 56 487         |
| Presuny                  | 0        | 0        | 0                                                                | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>379 456</b>                                                   | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>379 456</b> |
| Oprávky                  |          |          |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>303 454</b>                                                   | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>303 454</b> |
| Prírastky                | 0        | 0        | 34 643                                                           | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 34 643         |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 56 487                                                           | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 56 487         |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>281 610</b>                                                   | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>281 610</b> |
| Opravné položky          |          |          |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>       |
| Prírastky                | 0        | 0        | 0                                                                | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0              |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 0                                                                | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota       |          |          |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>61 547</b>                                                    | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>61 547</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>97 846</b>                                                    | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>97 846</b>  |

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota k 31.12.2016 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                    |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                    |

Dlhodobý hmotný majetok je spolu so zásobami poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, víchricou, vodou, požiarom až do výšky 2 489 544 EUR (2016: 2 489 544 EUR).

### 3. Zásoby

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

| Zásoby                                             | Stav k<br>1.1.2016 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia majetku<br>z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2016 |
|----------------------------------------------------|--------------------|-----------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|
| a                                                  | b                  | c         | d                                                      | e                                                               | f                    |
| Materiál                                           | 0                  | 0         | 0                                                      | 0                                                               | 0                    |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 0                  | 0         | 0                                                      | 0                                                               | 0                    |
| Výrobky                                            | 0                  | 0         | 0                                                      | 0                                                               | 0                    |
| Zvieratá                                           | 0                  | 0         | 0                                                      | 0                                                               | 0                    |
| Tovar                                              | 618 516            | 0         | 0                                                      | 0                                                               | 618 516              |
| Nehnutelnosť na predaj                             | 0                  | 0         | 0                                                      | 0                                                               | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na<br>zásoby                  | 0                  | 0         | 0                                                      | 0                                                               | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>618 516</b>     | <b>0</b>  | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                                                        | <b>618 516</b>       |

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

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

### 4. Pohľadávky

Spoločnosť nemá vytvorenú žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                               | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                           | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej<br>jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                              | 209 998             | 0                    | 209 998          |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                            | <b>209 998</b>      | <b>0</b>             | <b>209 998</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                               | 119 311             | 6 399                | 112 911          |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej<br>jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                 | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                              | 262 119             | 0                    | 262 119          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                          | <b>381 430</b>      |                      | <b>381 430</b>   |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| a                                                                 | b                 | c                 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 105 323           | 188 422           |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 105 323           | 184 380           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>374 783</b>    | <b>372 871</b>    |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 209 998           | 209 998           |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                   |                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>209 998</b>    | <b>209 998</b>    |

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

## 5. Finančné účty

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

| Názov položky            | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 5 770             | 2 882             |
| Bežné bankové účty       | 4 727 027         | 5 124 148         |
| Bankové účty termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste         | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>             | <b>4 732 797</b>  | <b>5 127 030</b>  |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                         | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>6 630</b>      | <b>6 267</b>      |
| odpočítateľné                                                                         | 6 630             | 6 267             |
| zdaniteľné                                                                            | 0                 | 0                 |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>957 097</b>    | <b>948 273</b>    |
| odpočítateľné                                                                         | 957 097           | 948 273           |
| zdaniteľné                                                                            |                   |                   |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                   |                   |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                   |                   |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>21%</b>        | <b>22%</b>        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>                                          | <b>201 265</b>    | <b>209 998</b>    |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                         | <b>201 265</b>    | <b>209 998</b>    |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 8 733             | -4 309            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                 | 0                 |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 0                 | 0                 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                 | 0                 |
| Iné                                                                                   | 0                 | 0                 |

## 7. 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: | 4 990             | 6 870             |
| Doména                                      | 186               | 90                |
| Mobil                                       | 0                 | 0                 |
| Poistenie majetku                           | -141              | 2 726             |
| Odborná literatúra                          | 601               | 591               |
| Služby k programu                           | 650               | 650               |
| Poistenie áut                               | 1 268             | 2 661             |
| Ostaté                                      | 2 340             | 171               |
| <b>Spolu</b>                                | <b>4 990</b>      | <b>6 889</b>      |

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2016 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny        | Stav k<br>31.12.2016 |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------------|----------------------|
| a                                               | b                  | c              | d        | e              | f                    |
| Základné imanie                                 | 6 639              | 0              | 0        | 0              | 6 639                |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 664                | 0              | 0        | 0              | 664                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 6 154 494          | 0              | 700 000  | 793 178        | 4 661 316            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 874 500            | 193 840        | 0        | 0              | 987 018              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>6 954 975</b>   | <b>159 067</b> | <b>0</b> | <b>634 111</b> | <b>6 954 975</b>     |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2015 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny        | Stav k<br>31.12.2015 |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------------|----------------------|
| a                                               | b                  | c              | d        | e              | f                    |
| Základné imanie                                 | 6 639              | 0              | 0        | 0              | 6 639                |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 664                | 0              | 0        | 0              | 664                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 5 520 383          | 0              | 0        | 634 111        | 6 154 494            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 634 111            | 159 067        | 0        | 0              | 793 178              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>6 161 797</b>   | <b>159 067</b> | <b>0</b> | <b>634 111</b> | <b>6 954 975</b>     |

Účtovný zisk za rok **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov.** vo výške 793 178 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                                   | 2015           |
|-------------------------------------------------|----------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>0</b>       |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2016</b>    |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0              |
| Úhrada straty minulých období                   | 0              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 634 111        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0              |
| Iné                                             | 0              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>634 111</b> |

Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2016**Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov.** do nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 634 111 EUR.

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2016 | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2016 |
|--------------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|----------|----------------------|
| a                                          | b                  | c             | d             | e        | f                    |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>333 006</b>     | <b>5 483</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>338 489</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> |                    |               |               |          |                      |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky           | 7 991              | 12 225        | 7 991         | 0        | 12 225               |
| Rezerva na audit                           | 8 500              | 11 250        | 8 500         | 0        | 11 250               |
| Rezerva na daňové poradenstvo              | 2 500              | 1 000         | 2 500         | 0        | 1 000                |
|                                            |                    |               |               | 0        |                      |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>314 014</i>     | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i> | <i>314 014</i>       |
| Rezerva na záručné opravy                  | 314 014            | 0             | 0             | 0        | 314 014              |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>333 005</b>     | <b>24 475</b> | <b>18 991</b> | <b>0</b> | <b>338 489</b>       |

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2015 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2015 |
|--------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| a                                          | b                  | c              | d              | e        | f                    |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>330 915</b>     | <b>333 006</b> | <b>330 915</b> | <b>0</b> | <b>333 006</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> |                    |                |                |          |                      |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky           | 8 901              | 0              | 910            | 0        | 7 991                |
| Rezerva na audit                           | 8 000              | 8 500          | 8 000          | 0        | 8 500                |
| Rezerva na daňové poradenstvo              | 0                  | 2 500          | 0              | 0        | 2 500                |
|                                            |                    |                |                | 0        |                      |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>314 014</i>     | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i> | <i>314 014</i>       |
| Rezerva na záručné opravy                  | 314 014            | 0              | 0              | 0        | 314 014              |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>330 915</b>     | <b>11 000</b>  | <b>8 910</b>   | <b>0</b> | <b>333 005</b>       |

### 3. Závazky

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

| Názov položky                                                   | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 759               | 1 351             |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>759</b>        | <b>1 351</b>      |
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 0                 | 0                 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 269 821         | 1 546 228         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 269 821</b>  | <b>1 546 228</b>  |

### 4. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2016         | 2015         |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>1 351</b> | <b>1 558</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 620        | 3 591        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>3 620</b> | <b>3 592</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>4 212</b> | <b>3 798</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>759</b>   | <b>1 351</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<br>a | Predaj tovaru     |                   | Predaj služieb |               |
|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
|                    | 2016<br>b         | 2015<br>c         | 2016<br>d      | 2015<br>e     |
| Slovensko          | 16 286 876        | 16 235 489        | 85 998         | 84 541        |
| Česká republika    | 1 826             | 14 634            | 0              | 0             |
| Maďarsko           | 7 568             | 7 587             | 0              | 0             |
| Rakúsko            | 12 146            | 2 778             | 0              | 0             |
| Rumunsko           | 3 655             | 3 622             | 0              | 0             |
| Veľká Británia     | 32 675            | 6 054             | 0              | 0             |
| Slovinsko          | 1 493             | 1 574             | 0              | 0             |
| Dánsko             | 453               | 1 310             | 0              | 0             |
| Estónsko           | 221               | 0                 | 0              | 0             |
| Španielsko         | 0                 | 0                 | 0              | 0             |
| Holandsko          | 0                 | 0                 | 0              | 0             |
| Poľsko             | 3 710             | 135               | 0              | 0             |
| Taliano            | 3 874             | 0                 | 0              | 0             |
| <b>Belgicko</b>    | <b>4 754</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| <b>Fínsko</b>      | <b>531</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| Nemecko            | 3 610             | 0                 | 0              | 0             |
| <b>Spolu</b>       | <b>16 361 566</b> | <b>16 273 183</b> | <b>85 998</b>  | <b>84 541</b> |

## 2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

| Názov položky                                                            | 2016          | 2015          |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>13 355</b> | <b>11 801</b> |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 11 250        | 5 000         |
| Poistné plnenie                                                          | 6 693         | 6 335         |
| Ostatné                                                                  | 11 307        | 11 695        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>14 257</b> | <b>13 922</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | 902           | 1 015         |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 902           | 1 015         |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | 13 355        | 12 907        |
| Úroky                                                                    | 13 355        | 12 907        |

## 3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                           | 2016              | 2015              |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja služieb                 | 85 998            | 84 540            |
| Tržby za tovar                          | 16 362 528        | 16 276 717        |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                 | 0                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 36 814            | 23 030            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>16 485 340</b> | <b>16 384 287</b> |

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                      | 2016    | 2015    |
|--------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Náklady za poskytnuté služby                                       | 699 228 | 726 752 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 974 247 | 99 276  |
| Finančné náklady, z toho:                                          | 19 845  | 19 430  |

## I. DANE Z PRÍJMOV

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                 | 0                 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 8 733             | 8 733             |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0                 | 0                 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0                 | 0                 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0                 | 0                 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0                 | 0                 |



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

| Názov položky<br>a                                  | Základ dane<br>b | 2016           |              | Základ dane<br>e | 2015           |              |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|----------------|--------------|
|                                                     |                  | Daň<br>c       | Daň v %<br>d |                  | Daň<br>f       | Daň v %<br>g |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>877 038</b>   | 192 948        | 22           | <b>1 053 440</b> | 231 757        | 22           |
| teoretická daň                                      |                  |                |              |                  |                |              |
| Daňovo neuznané náklady                             | 246 728          | 54 280         | 22           | 150 917          | 33 202         | 22           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 13 355           | 2 938          | 22           | 12 907           | 2 840          | 22           |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      |                  |                |              |                  |                |              |
| Umorenie daňovej straty                             |                  |                |              |                  |                |              |
| Zmena sadzby dane                                   |                  |                |              |                  |                |              |
| Iné                                                 |                  |                |              |                  |                |              |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>250 166</b> | <b>28,52</b> |                  | <b>262 119</b> | <b>24,88</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 243 530        | 27,77        |                  | 264 571        | 25,11        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | 8 733          | -0,99        |                  | -4 309         | -0,40        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>252 263</b> | <b>28,76</b> |                  | <b>260 262</b> | <b>24,71</b> |

## J. 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.

## K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

| Spriaznená osoba<br>a          | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |            |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|------------|
|                                |                        | 2016<br>c                    | 2015<br>d  |
| Makita Maďarsko                | 01                     | 29 995                       | 36 150     |
|                                | 02                     | 7 568                        | 7 587      |
| Makita Taliansko               | 01                     | 114 238                      | 38 585,37  |
|                                | 02                     | 3 874                        |            |
| Makita Česká republika         | 01                     | 15 396                       | 11 869     |
|                                | 02                     | 1 826                        | 14 634     |
|                                | 03                     | 0                            | 15 817     |
| Makita Werkzeug GmbH – Rakúsko | 01                     | 11 641 328                   | 11 453 617 |
|                                | 02                     | 12 146                       | 2 778      |
|                                | 03                     | 14 529                       | 44 050     |
| Makita Werkzeug – Nemecko      | 01                     | 0                            | 42 888     |
|                                | 02                     | 3 610                        | 1052       |
| Dolmar GmbH – Nemecko          | 01                     | 589 909                      | 547 077    |
| Makita Rumunsko                | 01                     | 17 809                       | 16 856     |
|                                | 02                     | 3 655                        | 3 622      |
| Makita Slovinsko               | 01                     | 37 661                       | 23 576     |
|                                | 02                     | 1 493                        | 1 574      |
| Makita Veľká Británia          | 01                     | 36 519                       | 6 235      |
|                                | 02                     | 32 675                       | 6 054      |
| Makita Belgicko                | 01                     | 1 445                        | 26 557     |
|                                | 02                     | 4 753                        | 849        |
| Makita Fínsko                  | 01                     | 42 976                       | 1 717      |
|                                | 02                     | 531                          | 991        |
| Makita Poľsko                  | 01                     | 38 308                       | 24 812     |
|                                | 02                     | 3 710                        | 135        |
| Makita Holandsko               | 01                     | 19 541                       | 6 694      |
| Makita Dánsko                  | 01                     | 49 908                       | 2 178      |
|                                | 02                     | 453                          | 1 310      |
| Makita Francúzsko              | 01                     | 16 877                       | 6 261      |
| Makita Estónsko                | 01                     | 2 897                        | 501        |
|                                | 02                     | 211                          | 0          |
| Makita Švajčiarsko             | 01                     | 0                            | 617        |
|                                | 02                     | 0                            | 639        |
| Makita Španielsko              | 01                     | 7 486                        | 6 218      |

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Materská účtovná jednotka<br>a                   | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |           |
|--------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------|
|                                                  |                        | 2016<br>c                    | 2015<br>d |
| Makita International Europe Ltd – Veľká Británia | 03                     | 15 620                       | 17 158    |

### Vysvetlivky:

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu:      |
|-------------------|--------------------|
| 01                | kúpa               |
| 02                | predaj             |
| 03                | poskytnutie služby |

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

|                                                  | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 3 480             | 3 292             |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                 | 0                 |
| Príjmy budúcich období                           | 0                 | 0                 |
| Náklady budúcich období                          | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté pôžičky                               | 0                 | 0                 |
| <b>Aktíva spolu</b>                              | <b>3 480</b>      | <b>3 292</b>      |
|                                                  |                   |                   |
| Závazky z obchodného styku                       | 835 461           | 831 663           |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku    | 0                 | 0                 |
| 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>835 461</b>    | <b>831 663</b>    |

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

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