

**PONGRATZ s.r.o.**

Dodatok správy nezávislého audítora  
týkajúci sa výročnej správy  
a výročná správa

k 31. decembru 2016

## **Obsah**

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Výročná správa

**Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy  
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene  
a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov  
(„zákon o štatutárnom audite“)**

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti PONGRATZ s.r.o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PONGRATZ s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ktorá je uvedená v prílohe priloženej výročnej správy. K účtovnej závierke sme 11. mája 2017 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

**Správa z auditu účtovnej závierky**

*Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PONGRATZ s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

*Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

*Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie

skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

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

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

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

11. mája 2017

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:  
Ing. Richard Farkaš, PhD.  
Licencia SKAU č. 406

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

*Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

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

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

15. decembra 2017

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Richard Farkaš, PhD.  
Licencia SKAU č. 406



**PONGRATZ s.r.o.**

**VÝROČNÁ SPRÁVA  
za rok 2016**

**Obsah:**

|                                                                         |     |
|-------------------------------------------------------------------------|-----|
| ♦ Profil spoločnosti                                                    | 3   |
| ♦ Štatutárne orgány spoločnosti                                         | 3   |
| ♦ Podnikateľská činnosť v roku 2016                                     | 4   |
| ♦ Ekonomické zhodnotenie                                                | 4-6 |
| ♦ Udalosti po skončení účtovného obdobia                                | 7   |
| ♦ Aktivity do budúcnosti                                                | 7   |
| ♦ Správa nezávislého audítora a účtovná závierka<br>k 31. decembru 2016 | 7   |

## 1. Profil spoločnosti

Obchodné meno: Pongratz s.r.o.  
Sídlo: Dolná 2066, 900 01 Modra  
IČO: 31392482  
Deň zápisu: 29. marca 1995  
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným  
Obchodný register: Okresný súd Bratislava I.  
vložka číslo: 8707/B, Oddiel: Sro  
Výška a štruktúra základného imania: 682.534 Eur  
Pongratz Trailer-Group GmbH, Rakúsko  
Základné imanie splatené v plnej výške.

K 31. decembru 2016 bola štruktúra spoločníkov spoločnosti takáto:

| Spoločník, akcionár<br>a    | Dátum zmeny<br>b   | Výška podielu na<br>základnom imaní |            | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach |          | Iný podiel na<br>ostatných<br>položkách VI<br>ako na ZI |
|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------|------------|-------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------|
|                             |                    | absolútne<br>c                      | v %<br>d   | v %<br>e                            | v %<br>f |                                                         |
| Pongratz Trailer-Group GmbH | 10. septembra 2013 | 682 534                             | 100        | 100                                 |          | -                                                       |
| <b>Spolu</b>                | x                  | <b>682 534</b>                      | <b>100</b> | <b>100</b>                          |          | -                                                       |

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nenadobudla v priebehu roka 2016 žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely alebo akcie iných spoločností.

## 2. Štatutárne orgány spoločnosti

Konatelia Dr. Manfred Perusch  
Christoph Strasser

Prokurista Ing. Miroslav Moravčík

V mene spoločnosti konajú konatelia spoločne alebo koná konateľ spolu s prokuristom.

### 3. Podnikateľská činnosť v roku 2016

Predmetom činnosti spoločnosti sú:

- výroba nemotorových vozidiel - prívesov pre osobné motorové vozidlá a traktory ako aj nadstavieb na prívesy a nákladné vozidlá a závesných zariadení pre prívesy,
- obchod s tovarom všetkého druhu vrátane maloobchodu a veľkoobchodu v rozsahu voľnej živnosti.

Spoločnosť v roku 2016 stabilizovala svoju pozíciu na trhu a zamerala sa na zvyšovanie efektivity, a tým aj produktivity práce. Za rok 2016 bolo vyrobených celkovo 13.445 ks prívesných vozíkov, čím síce spoločnosť zaznamenala mierny pokles oproti roku 2015 (vyrobených 14.058 ks), ten bol však spôsobený inou výrobnou štruktúrou. Vyrábali sa vozíky s vyššou predajnou cenou, čo dokumentuje nárast tržieb z predaja v roku 2016. V priebehu roka boli spustené inovačné procesy za účelom dosiahnutia úspory času pri montáži. Stav zamestnancov k 31. decembru 2016 dosiahol počet 100.

V súvislosti s ukončeným reštrukturalizačným procesom v roku 2014 sa materská spoločnosť opätovne zaviazala a dňa 8. februára 2016 písomne potvrdila, že poskytne dostatočnú finančnú pomoc, aby bola spoločnosť schopná splácať dlhy v lehote ich splatnosti a pokračovať v činnosti minimálne v období jedného roka od dátumu zostavenia účtovnej závierky a v blízkej budúcnosti.

Spoločnosť v roku 2016 nevyvíjala činnosť v oblasti výskumu ani vývoja a zároveň nevykazovala náklady z takejto činnosti.

Činnosť spoločnosti nemá významný vplyv na životné prostredie.

### 4. Ekonomické zhodnotenie

Spoločnosť za rok 2016 vykázala stratu pred zdanením vo výške 359.431 Eur. V dôsledku zaznamenatej straty poklesla výška vlastného imania k 31. decembru 2016 na hodnotu 1.333.952 Eur. Záväzky spoločnosti boli vykázané vo výške 4.054.267 Eur. Celkový majetok spoločnosti sa oproti predchádzajúcemu roku zvýšil o 79.652 Eur a dosiahol sumu 5.388.219 Eur.

Výsledky hospodárenia z jednotlivých druhov činností:

|                                           |           |
|-------------------------------------------|-----------|
| - z hospodárskej činnosti                 | - 321.102 |
| - z finančnej činnosti                    | - 38.329  |
| Spolu výsledok hospodárenia pred zdanením | - 359.431 |

Daň z príjmu:

|                             |       |
|-----------------------------|-------|
| - splatná (daňová licencia) | 2.880 |
| - odložená                  | 0     |

**Výsledok hospodárenia po zdanení****- 362.311**

Nižšie je uvedený prehľad vývoja základných ukazovateľov za rok 2016 a porovnanie s vývojom v rokoch 2015 a 2014:

| <b>Ukazovateľ</b>                                    | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tržby z predaja                                      | 15 043 104          | 14 299 924          | 7 197 928           |
| Spotreba materiálu a služieb                         | 13 032 468          | 12 873 849          | 5 820 606           |
| Pridaná hodnota                                      | 2 010 636           | 1 426 075           | 1 377 322           |
| Osobné náklady                                       | 1 998 949           | 1 458 320           | 974 139             |
| Odpisy                                               | 293 495             | 279 473             | 220 755             |
| Iné náklady na hospodársku činnosť                   | 98 549              | 64 734              | -29 304             |
| Iné výnosy na hospodársku činnosť                    | 59 255              | 157 781             | 6 144 947           |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b> | <b>-321 102</b>     | <b>-218 671</b>     | <b>6 356 679</b>    |

Spoločnosť vykázala k 31. decembra 2016 a za dve predchádzajúce účtovné obdobia majetok v nasledovnej štruktúre:

| <b>Položka súvahy</b> | <b>31.12.2016<br/>EUR</b> | <b>31.12.2015<br/>EUR</b> | <b>31.12.2014<br/>EUR</b> |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Neobežný majetok      | 2 321 360                 | 2 373 948                 | 2 156 235                 |
| Zásoby                | 2 736 689                 | 2 291 316                 | 1 573 468                 |
| Pohl'adávkvy          | 319 604                   | 445 261                   | 388 612                   |
| Finančné účty         | 7 404                     | 192 559                   | 11 606                    |
| Časové rozlíšenie     | 3 162                     | 5 483                     | 26 943                    |
| <b>Spolu Majetok</b>  | <b>5 388 219</b>          | <b>5 308 567</b>          | <b>4 156 864</b>          |

Spoločnosť vykázala Vlastné imanie a záväzky spoločnosti k 31. decembra 2016 a za dve predchádzajúce účtovné obdobia v nasledovnej štruktúre:

| <b>Položka súvahy</b>                 | <b>31.12.2016<br/>EUR</b> | <b>31.12.2015<br/>EUR</b> | <b>31.12.2014<br/>EUR</b> |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Základné imanie                       | 682 534                   | 682 534                   | 682 534                   |
| Rezervný fond                         | 68 253                    | 68 253                    | 33 868                    |
| VH za účtovné obdobie                 | -362 311                  | -263 085                  | 6 313 038                 |
| VH minulých rokov                     | 945 476                   | 1 208 561                 | -5 070 091                |
| Rezervy                               | 82 234                    | 50 937                    | 123 162                   |
| Záväzky okrem rezerv                  | 3 972 033                 | 3 561 367                 | 2 072 704                 |
| Časové rozlíšenie                     | 0                         | 0                         | 1 649                     |
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | <b>5 388 219</b>          | <b>5 308 567</b>          | <b>4 156 864</b>          |

Návrh spoločníkovi na vysporiadanie hospodárskeho výsledku – straty vo výške 362.311 Eur za rok 2016: celú výšku straty evidovať ako neuhradenú stratu minulých rokov.

**Prehľad a charakteristika vybraných finančných ukazovateľov za rok 2016  
a porovnanie s rokmi 2015 a 2014**

| <b>Názov ukazovateľa</b>     | <b>Popis ukazovateľa</b>                               | <b>31.12.2016<br/>EUR</b> | <b>31.12.2015<br/>EUR</b> | <b>31.12.2014<br/>EUR</b> |
|------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Bežná likvidita              | Fin. prostriedky +<br>Krátkod. pohľ. /<br>Krátkod.záv. | 0,11                      | 0,25                      | 0,30                      |
| Celková zadlženosť           | Celkové záväzky /<br>Majetok                           | 73,7%                     | 68,0%                     | 52,8%                     |
| Rentabilita výnosov          | Zisk po dani /<br>Celkové výnosy                       | -2,4%                     | -1,8%                     | 47,3%                     |
| Doba obrátky celkových zásob | Stav zásob /<br>priemerná denná<br>tržba               | 70                        | 62                        | 84                        |

## **5. Udalosti po skončení účtovného obdobia**

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva, a účtovná závierka tak bola zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti spoločnosti.

## **6. Aktivity do budúcnosti**

Spoločnosť plánuje v roku 2017 rozšíriť predaj na nemeckom trhu, a tým zvýšiť svoje tržby za prívesy a príslušenstvo. Nadalej je plánované zvyšovanie produktivity výroby a montáže prívesov, pričom pretrváva koncentrácia na oblasti procesného riadenia, internej logistiky a normovania práce. Významné zvyšovanie počtu zamestnancov nie je plánované.

## **7. Správa nezávislého audítora a účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016**

Súčasťou tejto výročnej správy je priložená Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 spolu s kompletnou účtovnou závierkou.

V Modre, 13. júna 2017



Manfred Perusch  
konateľ



Christoph Strasser  
konateľ

**SPRÁVA AUDÍTORA**  
**o overení účtovnej závierky**  
**k 31. decembru 2016**

**PONGRATZ s.r.o.**  
**Modra, Slovenská republika**

## **Obsah**

Správa audítora

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená  
k 31. decembru 2016

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti PONGRATZ s.r.o.:

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PONGRATZ s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

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

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

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

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

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

11. mája 2017

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Richard Farkaš, PhD.  
Licencia SKAU č. 406



ÚČ POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

po k 31. 12. 2016

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 3 3 4 5 9 1

IČO

3 1 3 9 2 4 8 2

SK NACE

2 9 . 2 0 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna  
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá  
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok  
od 0 1 2 0 1 6  
do 1 2 2 0 1 6

Bezprostredne  
predchádzajúce

obdobie  
mesiac rok  
od 0 1 2 0 1 5  
do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)  
☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)  
☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P O N G R A T Z s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

D O L N Á 2 0 6 6

PSČ

9 0 0 0 1

Obec

M O D R A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

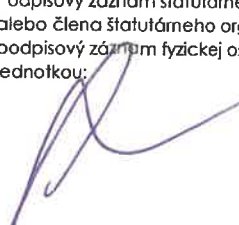
O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a  
o d d i e l S r o . v l o ž k a 8 7 0 7 / B

Telefónne číslo

0 0 4 2 / 3 3 6 4 8 6 5 3 4

Faxové číslo

E-mailová adresa

|                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavená dňa:<br><br>21.02.2017 | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:<br><br> |
|----------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

DIČ: 2020334591

IČO: 31392482

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                        | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |           | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>3 |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-----------|---------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | 1                     |                 | 2         |                                                         |
|                     |                                                                                                                          |                      | Brúto-časť 1          | Korekcia-časť 2 | Netto     | Netto                                                   |
|                     | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74                                                                                      | 01                   | 8 383 806             | 2 995 587       | 5 388 219 | 5 308 567                                               |
| A.                  | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21                                                                                   | 02                   | 5 046 039             | 2 724 679       | 2 321 360 | 2 373 948                                               |
| A.I.                | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)                                                                         | 03                   | 67 075                | 22 038          | 45 037    | 35 257                                                  |
| A.I.1.              | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/                                                                          | 04                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
|                     | 2. Softvér (013)-/073, 091A/                                                                                             | 05                   | 67 075                | 22 038          | 45 037    | 35 257                                                  |
|                     | 3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/                                                                                    | 06                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
|                     | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/                                                                                          | 07                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
|                     | 5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X)<br>- /079, 07X, 091A/                                                    | 08                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
|                     | 6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)<br>- /093/                                                                | 09                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
|                     | 7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok<br>(051) - /095A/                                                   | 10                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| A.II.               | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)                                                                           | 11                   | 4 978 964             | 2 702 641       | 2 276 323 | 2 338 691                                               |
| A.II.1.             | Pozemky (031) - /092A/                                                                                                   | 12                   | 203 297               | 0               | 203 297   | 203 297                                                 |
|                     | 2. Stavby (021) - /081, 092A/                                                                                            | 13                   | 2 922 135             | 1 508 021       | 1 414 114 | 1 361 694                                               |
|                     | 3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí<br>(022) - /082, 092A/                                                | 14                   | 1 654 215             | 1 148 062       | 506 153   | 480 044                                                 |
|                     | 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)<br>- /085, 092A/                                                          | 15                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
|                     | 5. Základné stádo a faľné zvieratá (026) - /086, 092A/                                                                   | 16                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
|                     | 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                                 | 17                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
|                     | 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok<br>(042) - /094/                                                                  | 18                   | 195 237               | 46 558          | 148 679   | 277 681                                                 |
|                     | 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 4 080                 | 0               | 4 080     | 15 975                                                  |
|                     | 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                          | 20                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| A.III.              | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)                                                                         | 21                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| A.III.1.            | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených<br>účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                      | 22                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
|                     | 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou<br>účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
|                     | 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                     | 24                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
|                     | 4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A)<br>- /096A/                                                              | 25                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
|                     | 5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám (066A) - /096A/                              | 26                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
|                     | 6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/                                                                                       | 27                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |

DIČ: 2020334591

IČO: 31392482

Súvaha ÚĽ POD 1-01

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |           | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>3 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-----------|---------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2         |                                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto     | Netto                                                   |
| 7.                  | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                                                                      | 28                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/                           | 29                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                                             | 30                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                                                      | 31                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                                          | 32                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| B.                  | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71                                                                                                      | 33                   | 3 334 605             | 270 908         | 3 063 697 | 2 929 136                                               |
| B.I.                | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                                             | 34                   | 2 856 204             | 119 515         | 2 736 689 | 2 291 316                                               |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                                                     | 35                   | 1 631 444             | 92 574          | 1 538 870 | 1 433 071                                               |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                                                         | 36                   | 596 782               | 0               | 596 782   | 565 731                                                 |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                                                     | 37                   | 627 978               | 26 941          | 601 037   | 292 514                                                 |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                                                    | 38                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                                                   | 39                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                                            | 40                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                                                        | 41                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                                      | 42                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                       |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 470 997               | 151 393         | 319 604   | 445 261                                                 |

DIČ: 2020334591

IČO: 31392482

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |         | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>3 |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|---------|---------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                    |                      | 1                     |                 | 2       |                                                         |
|                     |                                                                                                                                                                    |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto   |                                                         |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                               | 54                   | 309 892               | 151 393         | 158 499 | 234 283                                                 |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,<br>31XA) - /391A/                                               | 55                   | 0                     | 0               | 0       | 37 111                                                  |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA)<br>- /391A/ | 56                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                       |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A,<br>313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                             | 57                   | 309 892               | 151 393         | 158 499 | 197 172                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                       | 58                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (351A) - /391A/                                                                                           | 59                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                       |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                             | 60                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                       |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu<br>(354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                                         | 61                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                       |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                                                 | 62                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                       |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346,<br>347) - /391A/                                                                                             | 63                   | 115 889               | 0               | 115 889 | 175 171                                                 |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                                    | 64                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                       |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                    | 65                   | 45 216                | 0               | 45 216  | 35 807                                                  |
| B.IV.               | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                                 | 66                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                       |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný majetok v prepojených<br>účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA)<br>- /291A, 29XA/                                                 | 67                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                       |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého<br>finančného majetku v prepojených účtovných<br>jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA)<br>- /291A, 29XA/          | 68                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                       |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                                     | 69                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                       |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                    | 70                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                       |
| B.V.                | Finančné účty r. 72 + r. 73                                                                                                                                        | 71                   | 7 404                 | 0               | 7 404   | 192 559                                                 |
| B.V.1.              | Peniaze (211, 213, 21X)                                                                                                                                            | 72                   | 7 207                 | 0               | 7 207   | 5 565                                                   |
| 2.                  | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)                                                                                                                                | 73                   | 197                   | 0               | 197     | 186 994                                                 |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)                                                                                                                           | 74                   | 3 162                 | 0               | 3 162   | 5 483                                                   |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)                                                                                                                      | 75                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                       |
| 2.                  | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)                                                                                                                    | 76                   | 2 916                 | 0               | 2 916   | 5 237                                                   |
| 3.                  | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)                                                                                                                             | 77                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                       |

DIČ: 2020334591

IČO: 31392482

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a                         | STRANA AKTÍV<br>b | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |       | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-------|----------------------------------------------------|
|                                             |                   |                      | 1                     |                 | 2     | 3                                                  |
|                                             |                   |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto                                              |
| 4. Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) |                   | 78                   | 246                   | 0               | 246   | 246                                                |

DIČ: 2020334591

IČO: 31392482

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                     | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141                                                                                    | 79                   | 5 388 219                     | 5 308 567                                               |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100                                                             | 80                   | 1 333 952                     | 1 696 263                                               |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                                                                                    | 81                   | 682 534                       | 682 534                                                 |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                                                                       | 82                   | 682 534                       | 682 534                                                 |
|                     | 2. Zmena základného imania +/- 419                                                                                                        | 83                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                                                                          | 84                   | 0                             | 0                                                       |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                                                                         | 85                   | 0                             | 0                                                       |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                                                                            | 86                   | 0                             | 0                                                       |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                                                                                      | 87                   | 68 253                        | 68 253                                                  |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                                                                           | 88                   | 68 253                        | 68 253                                                  |
|                     | 2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                                                                          | 89                   | 0                             | 0                                                       |
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                      | 90                   | 0                             | 0                                                       |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                               | 91                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 2. Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                               | 92                   | 0                             | 0                                                       |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                   | 93                   | 0                             | 0                                                       |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                             | 94                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)                                                                                    | 95                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                            | 96                   | 0                             | 0                                                       |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99                                                                                        | 97                   | 945 476                       | 1 208 561                                               |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                     | 98                   | 6 278 652                     | 6 278 652                                               |
|                     | 2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                              | 99                   | -5 333 176                    | -5 070 091                                              |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | -362 311                      | -263 085                                                |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                      | 101                  | 4 054 267                     | 3 612 304                                               |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                        | 102                  | 661 709                       | 623 242                                                 |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)                                                                              | 103                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                          | 104                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  | 0                             | 0                                                       |

DIČ: 2020334591

IČO: 31392482

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                                                               | 106                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 107                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                                     | 108                  | 429 169                       | 413 407                                                 |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                            | 109                  | 0                             | 0                                                       |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                                               | 110                  | 0                             | 0                                                       |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                                   | 111                  | 0                             | 0                                                       |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                                    | 112                  | 0                             | 0                                                       |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                                       | 113                  | 0                             | 0                                                       |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                                   | 114                  | 13 909                        | 9 673                                                   |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                                       | 115                  | 218 631                       | 200 162                                                 |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                               | 116                  | 0                             | 0                                                       |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                                      | 117                  | 0                             | 0                                                       |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>                                                                                                                             | <b>118</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                              | 119                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                        | 120                  | 0                             | 0                                                       |
| <b>B.III.</b>       | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>                                                                                                                          | <b>121</b>           | <b>341 422</b>                | <b>384 770</b>                                          |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>                                                                                                         | <b>122</b>           | <b>2 921 936</b>              | <b>2 506 389</b>                                        |
| <b>B.IV.1.</b>      | <b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>                                                                                                           | <b>123</b>           | <b>2 135 237</b>              | <b>1 790 546</b>                                        |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                          | 124                  | 1 577 911                     | 1 447 124                                               |
| 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                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 557 326                       | 343 422                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 127                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  | 0                             | 0                                                       |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                | 129                  | 0                             | 0                                                       |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                    | 130                  | 516 452                       | 516 452                                                 |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                     | 131                  | 74 178                        | 62 243                                                  |

DIČ: 2020334591

IČO: 31392482

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 7.                  | Závazky zo sociálneho poistenia (336A)                       | 132                  | 65 717                        | 49 301                                                  |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133                  | 19 228                        | 16 722                                                  |
| 9.                  | Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)                 | 134                  | 0                             | 0                                                       |
| 10.                 | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)             | 135                  | 111 124                       | 71 125                                                  |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                           | 136                  | 82 234                        | 50 937                                                  |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                 | 137                  | 58 215                        | 30 503                                                  |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                      | 138                  | 24 019                        | 20 434                                                  |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)        | 139                  | 46 966                        | 46 966                                                  |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)  | 140                  | 0                             | 0                                                       |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)                   | 141                  | 0                             | 0                                                       |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                      | 142                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                    | 143                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                       | 144                  | 0                             | 0                                                       |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                     | 145                  | 0                             | 0                                                       |

DIČ: 2020334591

IČO: 31392482

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                             | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                       |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                            | 01                   | 14 800 063                 | 14 299 124                                           |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet<br>(r. 03 až r. 09)                                                        | 02                   | 15 102 359                 | 14 457 705                                           |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                     | 03                   | 0                          | 17 389                                               |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                              | 04                   | 14 200 222                 | 13 532 158                                           |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                    | 05                   | 599 841                    | 387 981                                              |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-)<br>(účtovná skupina 61)                                                   | 06                   | 243 041                    | 362 396                                              |
| V.                  | Aktivácia (účtovná skupina 62)                                                                                        | 07                   | 0                          | 0                                                    |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku,<br>dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08                   | 22 463                     | 39 670                                               |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646,<br>648, 655, 657)                                              | 09                   | 36 792                     | 118 111                                              |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12<br>+ r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 15 423 461                 | 14 676 376                                           |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru<br>(504, 507)                                                       | 11                   | 0                          | 13 327                                               |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 11 268 639                 | 10 815 517                                           |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                 | 13                   | 15 130                     | -19 979                                              |
| D.                  | Služby (účtovná skupina 51)                                                                                           | 14                   | 1 748 699                  | 2 064 984                                            |
| E.                  | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)                                                                                 | 15                   | 1 998 949                  | 1 458 320                                            |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                             | 16                   | 1 406 346                  | 1 021 725                                            |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                    | 17                   | 0                          | 0                                                    |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 509 424                    | 368 181                                              |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                           | 19                   | 83 179                     | 68 414                                               |
| F.                  | Dane a poplatky (účtovná skupina 53)                                                                                  | 20                   | 15 045                     | 13 250                                               |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému<br>majetku (r. 22 + r. 23)          | 21                   | 293 495                    | 279 473                                              |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a<br>dlhodobého hmotného majetku (551)                                           | 22                   | 315 289                    | 262 385                                              |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému<br>majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   | -21 794                    | 17 088                                               |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a<br>predaného materiálu (541, 542)                                      | 24                   | 3 946                      | 0                                                    |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)                                                                             | 25                   | 1 348                      | -44 574                                              |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                    | 26                   | 78 210                     | 96 058                                               |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)<br>(r. 02 - r. 10)                                                | 27                   | -321 102                   | -218 671                                             |

DIČ: 2020334591

IČO: 31392482

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07)<br>- (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 2 010 636                  | 1 426 075                                            |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35<br>+ r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 104                        | 607                                                  |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                       | 30                   | 0                          | 0                                                    |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet<br>(r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   | 0                          | 0                                                    |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov od<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   | 0                          | 0                                                    |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej<br>účasťi okrem výnosov prepojených účtovných<br>jednotiek (665A)     | 33                   | 0                          | 0                                                    |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                                     | 34                   | 0                          | 0                                                    |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet<br>(r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   | 0                          | 0                                                    |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od<br>prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   | 0                          | 0                                                    |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v<br>podielovej účasťi okrem výnosov prepojených<br>účtovných jednotiek (666A) | 37                   | 0                          | 0                                                    |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>(666A)                                                              | 38                   | 0                          | 0                                                    |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 3                          | 3                                                    |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek<br>(662A)                                                             | 40                   | 0                          | 0                                                    |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   | 3                          | 3                                                    |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 101                        | 199                                                  |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z<br>derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   | 0                          | 0                                                    |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   | 0                          | 405                                                  |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48<br>+ r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 38 433                     | 42 141                                               |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   | 0                          | 0                                                    |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                            | 47                   | 0                          | 0                                                    |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                        | 48                   | 0                          | 0                                                    |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 34 841                     | 36 256                                               |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky<br>(562A)                                                                | 50                   | 15 763                     | 22 007                                               |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 19 078                     | 14 249                                               |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 1 579                      | 972                                                  |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady<br>na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   | 0                          | 0                                                    |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                          | 54                   | 2 013                      | 4 913                                                |

DIČ: 2020334591

IČO: 31392482

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                      |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-)<br>(r. 29 - r. 45)                  | 55                   | -38 329                    | -41 534                                              |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred<br>zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | -359 431                   | -260 205                                             |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                        | 57                   | 2 880                      | 2 880                                                |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                     | 58                   | 2 880                      | 2 880                                                |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                   | 59                   | 0                          | 0                                                    |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   | 0                          | 0                                                    |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po<br>zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | -362 311                   | -263 085                                             |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 3 | 9 | 2 | 4 | 8 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 3 | 4 | 5 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

PONGRATZ s.r.o.  
Dolná 2066  
Modra 900 01

Spoločnosť PONGRATZ s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 7. marca 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 29. marca 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 8707/B).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- obchod s tovarom všetkého druhu vrátane maloobchodu a veľkoobchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba nemotorových vozidiel - prívesov pre osobné motorové vozidlá a traktory ako aj nadstavieb na prívesy a nákladné vozidlá a závesných zariadení pre prívesy.

**2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. decembra 2016.

**3. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**4. Informácie o skupine**

Materská spoločnosť Pongratz Trailer-Group GmbH konsolidovaná účtovnú závierku nezostavuje. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu UI AG zostavuje spoločnosť Unternehmens Invest AG, Am Hof 4, 1010 Viedeň. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

**5. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 110 (v účtovnom období 2015 bol 76).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 100, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2015 to bolo 82 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

**6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2016. Výročná správa a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 22. decembra 2016.

**7. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 21. decembra 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

|            |                                                                                 |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Konateľ    | Christoph Strasser (od 20. júla 2015)<br>Dr. Manfred Perusch (od 30. júna 2014) |
| Prokurista | Ing. Miroslav Moravčík (od 11. júla 2014)                                       |

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

K 31. decembru 2016 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

| Spoločník, akcionár         | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|-----------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                             | absolútne                        | v %        | v %                           | v %                                            |
| a                           | b                                | c          | d                             | e                                              |
| Pongratz Trailer-Group GmbH | 682 534                          | 100        | 100                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>                | <b>682 534</b>                   | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Spoločnosť v roku 2014 ukončila reštrukturalizáciu. Za rok končiaci sa 31. decembra 2016 vykázala stratu vo výške 362 311 EUR (v roku 2015: strata 263 085 EUR). Dňa 8. februára 2017 materská spoločnosť písomne potvrdila, že poskytne dostatočnú finančnú pomoc, aby bola Spoločnosť schopná splácať dlhy v lehote ich splatnosti a pokračovať v činnosti minimálne v období jedného roka od dátumu zostavenia účtovnej závierky a v blízkej budúcnosti. Na základe uvedených skutočností účtovná závierka bola zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti spoločnosti.

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

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**Úsudky**

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 3 | 9 | 2 | 4 | 8 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 3 | 4 | 5 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

|         | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 4                                            | lineárna              | 25                           |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

|                                | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 20                                           | lineárna              | 5                            |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 3 až 12                                      | lineárna              | 8,3 až 33,3                  |
| Dopravné prostriedky           | 3 až 4                                       | lineárna              | 25 až 33,3                   |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                        | jednorazový odpis     | 100                          |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

#### 4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

IČO

3 1 3 9 2 4 8 2

DIČ

2 0 2 0 3 3 4 5 9 1

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

##### 5. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

##### 6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

##### 7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

##### 8. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

##### Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

##### Zníženie hodnoty pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa pohľadávky, ktoré nie sú ocenené reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia ich hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávky patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka bude vyhlásený konkurz.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 3 | 9 | 2 | 4 | 8 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 3 | 4 | 5 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**9. Záväzky**

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

**10. 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

**11. Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

**12. Odložené dane**

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 3 | 9 | 2 | 4 | 8 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 3 | 4 | 5 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

### 15. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

### 16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

### 17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

### 18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 9 | 2 | 4 | 8 | 2 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 3 | 4 | 5 | 9 | 1 |

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Na pozemky v zostatkovej cene 203 297 EUR a na budovy v zostatkovej hodnote 1 414 114 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech banky.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 1 617 411                        |

Na pohľadávky z obchodného styku v netto hodnote 158 499 EUR je zriadené záložné právo v prospech banky.

S uvedeným majetkom má Spoločnosť obmedzené právo nakladať, jeho celková hodnota v bežnom účtovnom období je 1 775 910 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 5 795 tis. EUR (2015: 5 795 tis. EUR).

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

**3. Zásoby**

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

|                                                    | Stav<br>k 1.1. 2016<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2016<br>EUR |
|----------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál                                           | 139 868                    | 0                           | 47 294                          | 0                               | 92 574                        |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 1 554                      | 0                           | 1 554                           | 0                               | 0                             |
| Výrobky                                            | 90 237                     | 0                           | 63 296                          | 0                               | 26 941                        |
| Zvieratá                                           | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Tovar                                              | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>231 659</b>             | <b>0</b>                    | <b>112 144</b>                  | <b>0</b>                        | <b>119 515</b>                |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 3 | 9 | 2 | 4 | 8 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 3 | 4 | 5 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**PONGRÁTZ s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe neobčejného majetku**  
**31.12.2016**

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) |                |               |          | Opravy/Opravné položky |                  |                |               | Zostatková cena  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------|------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
|                                                                                                 | 1.1.2016                                             | Prírastky      | Úbytky        | Presuny  | 31.12.2016             | Prírastky        | Úbytky         | Presuny       | 31.12.2016       | 31.12.2016       |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR            | EUR           | EUR      | EUR                    | EUR              | EUR            | EUR           | EUR              | EUR              |
| <b>Aktivované náklady na vývoj</b>                                                              |                                                      |                |               |          |                        |                  |                |               |                  |                  |
| Softvér                                                                                         | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                |
| Oceniteľné práva                                                                                | 45 463                                               | 21 612         | 0             | 0        | 67 075                 | 11 832           | 0              | 0             | 35 257           | 45 037           |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>45 463</b>                                        | <b>21 612</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>67 075</b>          | <b>11 832</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>35 257</b>    | <b>45 037</b>    |
| <b>Pozemky</b>                                                                                  |                                                      |                |               |          |                        |                  |                |               |                  |                  |
| Stavby                                                                                          | 203 297                                              | 0              | 0             | 0        | 203 297                | 0                | 0              | 0             | 203 297          | 203 297          |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 2 725 049                                            | 30 315         | 0             | 166 771  | 2 922 135              | 144 666          | 0              | 0             | 1 361 694        | 1 414 114        |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 1 502 886                                            | 184 900        | 33 571        | 0        | 1 654 215              | 158 791          | 33 571         | 0             | 480 044          | 506 153          |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 346 033                                              | 0              | 0             | -150 796 | 195 237                | 9 262            | 31 056         | 0             | 277 681          | 148 679          |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 15 975                                               | 4 080          | 0             | -15 975  | 4 080                  | 0                | 0              | 0             | 15 975           | 4 080            |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>4 793 240</b>                                     | <b>219 295</b> | <b>33 571</b> | <b>0</b> | <b>4 978 964</b>       | <b>312 719</b>   | <b>64 627</b>  | <b>0</b>      | <b>2 338 691</b> | <b>2 276 323</b> |
| <b>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</b>                     |                                                      |                |               |          |                        |                  |                |               |                  |                  |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</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>         | <b>0</b>         |
| <b>Neobčejný majetok spolu</b>                                                                  | <b>4 838 703</b>                                     | <b>240 907</b> | <b>33 571</b> | <b>0</b> | <b>5 046 039</b>       | <b>2 464 755</b> | <b>324 551</b> | <b>64 627</b> | <b>2 373 948</b> | <b>2 321 360</b> |

IČO

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 3 | 9 | 2 | 4 | 8 | 2 |
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 3 | 4 | 5 |
| 9 | 1 |   |   |   |   |   |   |

**PONGRATZ s.r.o.**  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
**31.12.2015**

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena)/Vlastné náklady |                |               |          | Opravy/Opravné položky |                  |                |               | Zostatková cena |                  |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------|------------------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                 | 1.1.2015                                             | Prírastky      | Úbytky        | Presuny  | 31.12.2015             | 1.1.2015         | Prírastky      | Úbytky        | Presuny         | 31.12.2015       | 31.12.2014       | 31.12.2015       |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR            | EUR           | EUR      | EUR                    | EUR              | EUR            | EUR           | EUR             | EUR              | EUR              | EUR              |
| <b>Aktivované náklady na vývoj</b>                                                              |                                                      |                |               |          |                        |                  |                |               |                 |                  |                  |                  |
| Softvér                                                                                         | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Oceniteľné práva                                                                                | 5 063                                                | 25 961         | 0             | 14 439   | 45 463                 | 5 063            | 5 143          | 0             | 0               | 10 206           | 0                | 35 257           |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 14 439                                               | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0             | -14 439  | -1                     | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 14 439           | -1               |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>19 501</b>                                        | <b>25 961</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>45 462</b>          | <b>5 063</b>     | <b>5 143</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>10 206</b>    | <b>14 439</b>    | <b>35 257</b>    |
| <b>Pozemky</b>                                                                                  |                                                      |                |               |          |                        |                  |                |               |                 |                  |                  |                  |
| Stavby                                                                                          | 203 297                                              | 0              | 0             | 0        | 203 297                | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 203 297          | 203 297          |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 2 672 613                                            | 30 703         | 0             | 21 733   | 2 725 049              | 1 224 028        | 139 327        | 0             | 0               | 1 363 355        | 1 448 585        | 1 361 694        |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 1 112 121                                            | 424 370        | 44 925        | 11 321   | 1 502 886              | 949 853          | 117 915        | 44 925        | 0               | 1 022 842        | 162 268          | 480 044          |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Ostatný hmotný majetok                                                                          | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 378 910                                              | 176            | 0             | -33 054  | 346 032                | 51 264           | 17 088         | 0             | 0               | 68 352           | 327 646          | 277 680          |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 15 975         | 0             | 0        | 15 975                 | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 15 975           |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>4 366 942</b>                                     | <b>471 224</b> | <b>44 925</b> | <b>0</b> | <b>4 793 240</b>       | <b>2 225 145</b> | <b>274 330</b> | <b>44 925</b> | <b>0</b>        | <b>2 454 549</b> | <b>2 141 797</b> | <b>2 338 691</b> |
| <b>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</b>                     |                                                      |                |               |          |                        |                  |                |               |                 |                  |                  |                  |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</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>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>4 386 443</b>                                     | <b>497 185</b> | <b>44 925</b> | <b>0</b> | <b>4 838 702</b>       | <b>2 230 208</b> | <b>279 473</b> | <b>44 925</b> | <b>0</b>        | <b>2 464 755</b> | <b>2 156 236</b> | <b>2 373 948</b> |

**4. Pohľadávky**

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

|                                                                                                             | Stav<br>k 1.1.2016<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2016<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 225 795                   | 0                           | 74 402                          | 0                               | 151 393                     |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                       | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                             | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Sociálne poistenie                                                                                          | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                 | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| <b>Spolu</b>                                                                                                | <b>225 795</b>            | <b>0</b>                    | <b>74 402</b>                   | <b>0</b>                        | <b>151 393</b>              |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 246 096             | 336 427             |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 224 901             | 334 629             |
| <b>Spolu</b>                    | <b>470 997</b>      | <b>671 056</b>      |

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

Na pohľadávky vo výške 309 892 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo.

IČO 3 1 3 9 2 4 8 2

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 5 9 1

**5. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31. 12. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                     |                     |
| – odpočítateľné                                                                                       | 166 122             | 304 102             |
| – zdaniteľné                                                                                          | -49 633             | -29 218             |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           | 1 380 427           | 1 716 440           |
| Nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky                                                        |                     |                     |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21                  | 22                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                     | <b>314 352</b>      | <b>438 091</b>      |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>                                                            | <b>0</b>            | <b>0</b>            |

Spoločnosť nevykázala odloženú daňovú pohľadávku.

**6. Finančné účty**

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

**7. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 12. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Ostatné                                           | 2 916               | 5 237               |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>2 916</b>        | <b>5 237</b>        |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |                     |                     |
| Ostatné                                           | 246                 | 246                 |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>246</b>          | <b>246</b>          |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>3 162</b>        | <b>5 483</b>        |

**8. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 682 534 EUR (k 31. decembru 2015: 682 534 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 263 085 EUR bola vysporiadaná takto:

|                                            | EUR            |
|--------------------------------------------|----------------|
| Zo zákonného rezervného fondu              | 0              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov         | 0              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov       | 0              |
| Úhrada straty spoločníkmi                  | 0              |
| Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov | 263 085        |
| Iné                                        | 0              |
| <b>Spolu</b>                               | <b>263 085</b> |

IČO 3 1 3 9 2 4 8 2

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 5 9 1

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške -362 311 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 362 311 EUR.

## 9. Rezervy

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

|                                                   | Stav<br>k 1.1.2016<br>EUR | Tvorba<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2016<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>50 937</b>             | <b>75 052</b> | <b>40 703</b>                   | <b>3 052</b>                    | <b>82 234</b>                 |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 30 503                    | 58 215        | 30 503                          | 0                               | 58 215                        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>30 503</b>             | <b>58 215</b> | <b>30 503</b>                   | <b>0</b>                        | <b>58 215</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Záručné opravy                                    | 10 234                    | 6 707         | 0                               | 3 052                           | 13 889                        |
| Overenie účtovnej závierky                        | 5 500                     | 2 000         | 5 500                           | 0                               | 2 000                         |
| Iné                                               | 4 700                     | 8 130         | 4 700                           | 0                               | 8 130                         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>20 434</b>             | <b>16 837</b> | <b>10 200</b>                   | <b>3 052</b>                    | <b>24 019</b>                 |

## 10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 1 495 298           | 1 256 591           |
| Závazky v lehote splatnosti  | 1 645 269           | 1 449 960           |
|                              | <b>3 140 567</b>    | <b>2 706 551</b>    |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                               | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov    | Viac ako 5<br>rokov |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 577 911          | 1 577 911          | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                            | 557 326            | 557 326            | 0              | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                          | 218 631            | 0                  | 218 631        | 0                   |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                          | 516 452            | 516 452            | 0              | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                     | 74 178             | 74 178             | 0              | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia                               | 65 717             | 65 717             | 0              | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                      | 19 228             | 19 228             | 0              | 0                   |
| Iné záväzky                                                   | 111 124            | 111 124            | 0              | 0                   |
|                                                               | <b>3 140 567</b>   | <b>2 921 936</b>   | <b>218 631</b> | <b>0</b>            |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov    | Viac ako 5<br>rokov |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 1 447 124          | 1 447 124          | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                               | 343 422            | 343 422            | 0              | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                             | 200 162            | 0                  | 200 162        | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                             | 516 452            | 516 452            | 0              | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                        | 62 243             | 62 243             | 0              | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                  | 49 301             | 49 301             | 0              | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                         | 16 722             | 16 722             | 0              | 0                   |
| Iné záväzky                                                      | 71 125             | 71 125             | 0              | 0                   |
|                                                                  | <b>2 706 551</b>   | <b>2 506 389</b>   | <b>200 162</b> | <b>0</b>            |

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.1.

#### 11. Sociálny fond

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

|                           | 31. 12. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Stav k 1. januáru         |                     |                     |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 9 673               | 6 774               |
| Tvorba zo zisku           | 7 498               | 5 508               |
| Čerpanie                  | 0                   | 0                   |
| Stav k 31. decembru       | <b>-3 262</b>       | <b>-2 609</b>       |
|                           | <b>13 909</b>       | <b>9 673</b>        |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

#### 12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2016 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2016 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2015 |
|---------------------------------|------|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                  |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Bankový úver                    | EUR  | 2,25             | 2018 - 2026         | 341 422                                             | 341 422                                 | 384 770                                             |
|                                 |      |                  |                     | <b>341 422</b>                                      | <b>341 422</b>                          | <b>384 770</b>                                      |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                  |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Bankový úver                    | EUR  | 2.25             | 2017                | 46 966                                              | 46 966                                  | 46 966                                              |
|                                 |      |                  |                     | <b>46 966</b>                                       | <b>46 966</b>                           | <b>46 966</b>                                       |
| <b>Spolu</b>                    |      |                  |                     | <b>388 388</b>                                      | <b>388 388</b>                          | <b>431 736</b>                                      |

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                  | 31.12.2016<br>EUR | 31.12.2015<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti                                      | 0                 | 0                 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 46 966            | 46 966            |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 204 853           | 206 127           |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 136 569           | 178 643           |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>388 388</b>    | <b>431 736</b>    |

Na zabezpečenie bankového úveru vo výške 388 388 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pozemok, budovy a pohľadávky; zostatková cena tohto majetku k 31. decembru 2016 je 1 775 910 EUR. Ručenie za úver voči Reiffeisen je vo výške 2 mil. EUR.

### 13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

| Mena                                        | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti   | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2016 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2016 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2015 |
|---------------------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |                  |                       |                                                     |                                         |                                                     |
| Pôžička                                     | EUR              | 3M<br>EURIBOR<br>+ 7% | 2020                                                | 371 000                                 | 371 000                                             |
|                                             |                  |                       |                                                     | <b>371 000</b>                          | <b>371 000</b>                                      |
| <b>Spolu</b>                                |                  |                       |                                                     | <b>371 000</b>                          | <b>371 000</b>                                      |

Hodnota pôžičky vykázanej v súvahe obsahuje aj úrok.

Štruktúra pôžičiek podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                               | 31.12.2016<br>EUR | 31.12.2015<br>EUR |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti                                 | 0                 | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka          | 0                 | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov       | 429 169           | 413 407           |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>429 169</b>    | <b>413 407</b>    |

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2 nákladných áut, 2 nákladných prívosov, 1 osobného auta a 3 vysokozdvížných vozíkov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | 31.12.2016     |                        | 31.12.2015     |                        |
|------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
|                                                            | istina<br>EUR  | finančný náklad<br>EUR | istina<br>EUR  | finančný náklad<br>EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 102 131        | 11 146                 | 69 259         | 8 726                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 218 631        | 19 872                 | 200 162        | 17 452                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0              | 0                      | 0              | 0                      |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>320 762</b> | <b>31 018</b>          | <b>269 421</b> | <b>26 178</b>          |

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 320 762 EUR.

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|                                                     | 2016                  |              |                | 2015                  |              |                |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|--------------|----------------|-----------------------|--------------|----------------|
|                                                     | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR   | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR   | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | -359 430              |              |                | -260 205              |              |                |
| z toho teoretická daň 22 %                          |                       | -79 075      | 22,00 %        |                       | -57 245      | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 92 483                | 20 346       | -5,66 %        | 152 268               | 33 499       | -12,87 %       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -271 447              | -59 718      | 16,61 %        | -195 532              | -43 017      | 16,53 %        |
| Využitie daňovej straty                             | 0                     | 0            | 0,00 %         | 0                     | 0            | 0,00 %         |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                     | 0            | 0,00 %         | 0                     | 0            | 0,00 %         |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 0                     | 0            | 0,00 %         | 0                     | 0            | 0,00 %         |
|                                                     | -538 394              | -118 447     | 32,95 %        | -303 469              | -66 763      | 25,66 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                       | <b>2 880</b> | <b>32,95 %</b> |                       | <b>2 880</b> | <b>25,66 %</b> |
| <b>Odložená daň</b>                                 |                       | <b>0</b>     | <b>0,00 %</b>  |                       | <b>0</b>     | <b>0,00 %</b>  |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                       | <b>2 880</b> | <b>32,95 %</b> |                       | <b>2 880</b> | <b>25,66 %</b> |

IČO 3 1 3 9 2 4 8 2

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 5 9 1

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2016<br>EUR | 2015<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0           | 0           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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                                                                                                                           | 1 496 916   | 1 991 324   |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                        | 0           | 0           |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

## H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

|                  | 2016<br>EUR       | 2015<br>EUR       |
|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výrobky</b>   |                   |                   |
| príviesné vozíky | 14 200 222        | 13 532 158        |
|                  | <b>14 200 222</b> | <b>13 532 158</b> |
| <b>Tovar</b>     |                   |                   |
| príviesné vozíky | 0                 | 17 389            |
|                  | <b>0</b>          | <b>17 389</b>     |
| <b>Služby</b>    |                   |                   |
| doprava          | 599 841           | 387 981           |
|                  | <b>599 841</b>    | <b>387 981</b>    |
| <b>Spolu</b>     | <b>14 800 063</b> | <b>13 937 528</b> |

IČO 3 1 3 9 2 4 8 2

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 5 9 1

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 243 041 EUR (v roku 2015 zvýšenie 362 396 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 339 574 EUR (v roku 2015 zvýšenie 360 523 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                      | 31. 12. 2016     | Stav k<br>31. 12. 2015 | 31. 12. 2014   | Zmena stavu<br>2016 | 2015           |
|--------------------------------------|------------------|------------------------|----------------|---------------------|----------------|
|                                      | EUR              | EUR                    | EUR            | EUR                 | EUR            |
| Nedokončená výroba                   | 596 782          | 565 731                | 404 051        | 31 051              | 161 680        |
| Hotové výrobky                       | 601 037          | 292 514                | 93 671         | 308 523             | 198 843        |
| Spolu                                | <u>1 197 819</u> | <u>858 245</u>         | <u>497 722</u> | 339 574             | 360 523        |
| Manká a škody                        |                  |                        |                | 634                 | 1 873          |
| Reprezentačné                        |                  |                        |                | 0                   | 0              |
| Iné                                  |                  |                        |                | -97 167             | 0              |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát |                  |                        |                | <u>243 041</u>      | <u>362 396</u> |

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

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                              | 2016          | 2015           |
|------------------------------|---------------|----------------|
|                              | EUR           | EUR            |
| Náhrada škody                | 23 015        | 1 192          |
| DPH z iných členských štátov | 10 144        | 30 063         |
| Iné                          | 3 633         | 86 856         |
| Spolu                        | <u>36 792</u> | <u>118 111</u> |

**4. Osobné náklady**

|                                    | 2016             | 2015             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
|                                    | EUR              | EUR              |
| Mzdy                               | 1 406 346        | 1 021 725        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                | 0                |
| Sociálne poistenie                 | 370 096          | 264 105          |
| Zdravotné poistenie                | 139 328          | 104 076          |
| Sociálne zabezpečenie              | 83 179           | 68 414           |
| Spolu                              | <u>1 998 949</u> | <u>1 458 320</u> |

**5. Kurzové zisky**

|                                                                         | 2016       | 2015       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                         | EUR        | EUR        |
| Kurzové zisky                                                           | 8          | 0          |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 93         | 199        |
| Spolu                                                                   | <u>101</u> | <u>199</u> |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 9 | 2 | 4 | 8 | 2 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 3 | 4 | 5 | 9 | 1 |

**6. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                | 2016<br>EUR | 2015<br>EUR |
|----------------|-------------|-------------|
| Výnosové úroky | 3           | 3           |
| <b>Spolu</b>   | <b>3</b>    | <b>3</b>    |

**7. Náklady na poskytnuté služby**

|                                      | 2016<br>EUR      | 2015<br>EUR      |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Zinkovanie                           | 604 502          | 617 694          |
| Refakturované služby                 | 218 408          | 197 801          |
| Personálny leasing                   | 152 137          | 554 659          |
| Mýto                                 | 147 314          | 111 352          |
| Opravy                               | 100 406          | 78 377           |
| Poradenstvo                          | 69 893           | 52 648           |
| Cestovné                             | 63 928           | 49 113           |
| Marketing                            | 49 737           | 54 997           |
| Bezpečnostná služba                  | 40 846           | 39 420           |
| Doprava                              | 40 378           | 37 819           |
| Externé opracovanie výrobkov         | 34 781           | 21 698           |
| Prenájom                             | 24 416           | 20 967           |
| Pranie a opravy pracovného oblečenia | 24 057           | 0                |
| Audit a poradenstvo                  | 18 250           | 18 400           |
| Iné                                  | 159 646          | 210 039          |
| <b>Spolu</b>                         | <b>1 748 699</b> | <b>2 064 984</b> |

**8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                            | 2016<br>EUR   | 2015<br>EUR   |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Poistenie                  | 41 403        | 33 920        |
| DPH ine členské staty      | 24 550        | 32 258        |
| Manka a škody              | 634           | 1 874         |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | 7 112         | 6 778         |
| Iné                        | 4 511         | 21 228        |
| <b>Spolu</b>               | <b>78 210</b> | <b>96 058</b> |

**9. Kurzové straty**

|                                                                          | 2016<br>EUR  | 2015<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Kurzové straty                                                           | 1 579        | 972         |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0            | 0           |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>1 579</b> | <b>972</b>  |

**10. Finančné náklady**

|                  | 2016<br>EUR   | 2015<br>EUR   |
|------------------|---------------|---------------|
| Nákladové úroky  | 34 841        | 36 256        |
| Bankové poplatky | 2 013         | 4 913         |
| <b>Spolu</b>     | <b>36 854</b> | <b>41 169</b> |

IČO 3 1 3 9 2 4 8 2

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 5 9 1

**11. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|                                                                                              | 2016<br>EUR   | 2015<br>EUR   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 18 000        | 15 000        |
| Iné uisťovacie služby                                                                        | 0             | 0             |
| Daňové poradenstvo                                                                           | 0             | 0             |
| Ostatné neauditorské služby                                                                  | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>18 000</b> | <b>15 000</b> |

**12. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| Krajina                    | Výrobky, tovary a služby | 2016<br>EUR       | 2015<br>EUR       |
|----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | prívesné vozíky          | 528 908           | 385 706           |
|                            | doprava                  | 957               | 2 588             |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>529 865</b>    | <b>388 294</b>    |
| <b>Rakúsko</b>             | prívesné vozíky          | 12 379 356        | 12 116 784        |
|                            | doprava                  | 585 429           | 382 712           |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>12 964 785</b> | <b>12 499 496</b> |
| <b>Česká republika</b>     | prívesné vozíky          | 317 962           | 305 118           |
|                            | doprava                  | 277               | 417               |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>318 239</b>    | <b>305 535</b>    |
| <b>ostatné krajiny EU</b>  | prívesné vozíky          | 891 139           | 696 731           |
|                            | tovar - príves.vozíky    | 0                 | 17 389            |
|                            | doprava                  | 13 178            | 2 264             |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>904 317</b>    | <b>716 384</b>    |
| <b>tretie krajiny</b>      | prívesné vozíky          | 82 857            | 27 819            |
|                            | doprava                  | 0                 | 0                 |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>82 857</b>     | <b>27 819</b>     |
| <b>Spolu</b>               | prívesné vozíky          | 14 200 222        | 13 532 158        |
|                            | tovar - príves.vozíky    | 0                 | 17 389            |
|                            | doprava                  | 599 841           | 387 981           |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>14 800 063</b> | <b>13 937 528</b> |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 3 | 9 | 2 | 4 | 8 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 3 | 4 | 5 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

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

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížny vozík. Nájomné je 700 – 800 EUR bez DPH mesačne v závislosti od počtu kalendárnych dní.

Spoločnosť má prenajatú kopírku. Zmluva je uzatvorená od apríla 2015 na 48 mesiacov. Mesačné nájomné je 165 EUR bez DPH.

Spoločnosť si prenájma pracovné oblečenie. Zmluva je uzatvorená od februára 2015 do 31. augusta 2018. Zmluvne dohodnutá minimálna fakturácia je 8 634 EUR ročne.

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

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

**K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť UI AG.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|                      | 2016<br>EUR       | 2015<br>EUR       |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Predaj vozíkov       | 12 351 526        | 12 098 226        |
| Služby               | 579 996           | 382 361           |
| Iné                  | 300               | 23 216            |
| <b>Výnosy spolu</b>  | <b>12 931 822</b> | <b>12 503 803</b> |
|                      | 2016<br>EUR       | 2015<br>EUR       |
| Refakturované služby | 218 408           | 197 801           |
| Materiál             | 2 176 723         | 2 643 024         |
| Úroky z pôžičky      | 15 763            | 22 007            |
| Iné                  | 46 611            | 184 133           |
| <b>Nákupy spolu</b>  | <b>2 457 505</b>  | <b>3 046 965</b>  |

IČO 3 1 3 9 2 4 8 2

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 5 9 1

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015  |
|-------------------------------|--------------|---------------|
|                               | EUR          | EUR           |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0            | 37 111        |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>0</b>     | <b>37 111</b> |

|                            | 31. 12. 2016     | 31. 12. 2015     |
|----------------------------|------------------|------------------|
|                            | EUR              | EUR              |
| Prijaté pôžičky            | 429 169          | 413 407          |
| Záväzky z obchodného styku | 1 577 911        | 1 447 124        |
| Ostatné záväzky            | 516 452          | 516 452          |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>2 523 532</b> | <b>2 376 983</b> |

#### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

|                      | 2016          | 2015          |
|----------------------|---------------|---------------|
|                      | EUR           | EUR           |
| Marketingové náklady | 33 701        | 36 051        |
| <b>Nákupy spolu</b>  | <b>33 701</b> | <b>36 051</b> |

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2016 bol 3 a v roku 2015 bol 2.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

|                                                 | 2016           | 2015          |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                 | EUR            | EUR           |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 100 879        | 57 582        |
| Doplňkové dôchodkové poistenie                  | 0              | 0             |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>100 879</b> | <b>57 582</b> |

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplácané. (v roku 2015 neboli vyplácané).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

**M. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2016<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.12.2016<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>682 534</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>682 534</b>              |
| Základné imanie                                                    | 682 534                   | 0                |               |                 | 682 534                     |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Emisné ážio                                                        | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>68 253</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>68 253</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 68 253                    | 0                | 0             | 0               | 68 253                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                  |               | 0               | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>1 208 561</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>-263 085</b> | <b>945 476</b>              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 6 278 652                 | 0                | 0             | 0               | 6 278 652                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -5 070 091                | 0                | 0             | -263 085        | -5 333 176                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-263 085</b>           | <b>-362 311</b>  | <b>0</b>      | <b>263 085</b>  | <b>-362 311</b>             |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>1 696 263</b>          | <b>-362 311</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>1 333 952</b>            |

IČO

3 1 3 9 2 4 8 2

DIČ

2 0 2 0 3 3 4 5 9 1

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

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2015<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2015<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>682 534</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>682 534</b>              |
| Základné imanie                                                    | 682 534                   | 0                | 0             | 0                 | 682 534                     |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Emisné ážio                                                        | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>33 868</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 33 868                    | 0                | 0             | 34 385            | 68 253                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-5 070 091</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>6 278 652</b>  | <b>1 208 561</b>            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                         | 0                | 0             | 6 278 652         | 6 278 652                   |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | -5 070 091                | 0                | 0             | 0                 | -5 070 091                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>6 313 038</b>          | <b>-263 085</b>  | <b>0</b>      | <b>-6 313 038</b> | <b>-263 085</b>             |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>1 959 349</b>          | <b>-263 085</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>1 696 263</b>            |

**N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016**

|                                                                    | 2016            | 2015            |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                 |                 |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 92 410          | 439 878         |
| Zaplatené úroky                                                    | -19 078         | -14 249         |
| Prijaté úroky                                                      | 3               | 3               |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -2 880          | -2 880          |
| Vyplatené dividendy                                                | 0               | 0               |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu      | 70 455          | 422 752         |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>70 455</b>   | <b>422 752</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                 |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -80 409         | -165 922        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 417             | 14 733          |
| Obstaranie investícií                                              | 0               | 0               |
| Prijaté dividendy                                                  | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-79 992</b>  | <b>-151 189</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                 |                 |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               | 0               | 0               |
| Príjmy z úverov                                                    | 0               | 0               |
| Splátky finančného leasingu                                        | -132 270        | -54 102         |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                        | 0               | 0               |
| Splátky prijatých úverov                                           | -43 348         | -36 508         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>-175 618</b> | <b>-90 610</b>  |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -185 155        | 180 953         |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 192 559         | 11 606          |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>7 404</b>    | <b>192 559</b>  |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 9 | 2 | 4 | 8 | 2 |   |   |
| DIC | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 3 | 4 | 5 | 9 | 1 |

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                                                                                | 2016<br>EUR     | 2015<br>EUR     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>-324 593</b> | <b>-223 952</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                                   |                 |                 |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                                | 315 289         | 262 385         |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                                  | -74 402         | -123 171        |
| Opravná položka k zásobám                                                                                      | -112 144        | 60 005          |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                                  | -21 794         | 17 088          |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku                                                                | 0               | 0               |
| Nerealizované kurzové straty                                                                                   | 0               | 0               |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                                    | 0               | 0               |
| Rezervy                                                                                                        | 31 297          | -72 225         |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                                     | -417            | -14 733         |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                                                         | 0               | 0               |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou                                                 | 0               | 0               |
| Iné nepeňažné operácie                                                                                         | 0               | 0               |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                               | -186 764        | -94 603         |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                                     |                 |                 |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | 202 380         | 87 982          |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                       | -332 595        | -777 853        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                                | 409 389         | 1 224 352       |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                                | <b>92 410</b>   | <b>439 878</b>  |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

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