

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2017**

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

Adient Slovakia s.r.o.  
Štúrova 4  
811 02 Bratislava

Spoločnosť Adient Slovakia s.r.o.(ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. novembra 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. januára 2016 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.1108327/B).

#### **Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:**

- výroba, montáž a predaj automobilových sedadiel, dielov a súčiastok súvisiacich s automobilovými sedadlami,
- šitie textilných a kožených potáhov a iných textilných a kožených výrobkov do interiérov motorových vozidiel,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská, konzultačná činnosť v oblasti výpočtovej, meracej a regulačnej techniky,
- sprostredkovateľská činnosť,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- vedenie účtovníctva a administratívne služby.
- výroba výrobkov z polyuretánovej peny pre osobné automobily rôznych značiek

Spoločnosť pôsobí na Slovensku v troch segmentoch:

- v automobilovom priemysle (Automotive), závody v Lozorne, Žiline a Lučenci vyrábajú interiérové diely pre osobné automobily rôznych značiek,
- servisné centrum BBC v Bratislave pre účely interných zákazníkov skupiny JC divízií Automotive Experience
- inžinierske centrum v Trenčíne poskytujúce služby v oblasti výskumu a vývoja pre automobilovú divíziu.

#### **2. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### **3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 7. marca 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### **4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017.

## 5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Adient Global Holding Ltd, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Adient Global Holding Ltd so sídlom Esplanade 37, St. Helier JE2 3QA, Jersey. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Adient, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Adient plc., so sídlom 25-28 North Wall Quay, Dublin, Írsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                                  | Stav k<br>30.09.2017 | Stav<br>k 30.09.2016 |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                       | 2 352                | 974                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,<br>z toho: | 2 754                | 2 363                |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                             | 32                   | 34                   |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 8. augusta 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky na dobu neurčitú.

## 8. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### Orgány Spoločnosti

|            | Stav k 30.09.2017                                                                           | Stav k 30.09.2016                                                                     |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia: | Cathleen Ann Ebacher<br>Michael Petersen<br>Peter Kováč<br>Mark A.Skonieczny (od 3.11.2016) | Cathleen Ann Ebacher<br>Michael Petersen (od 12.4.2016)<br>Peter Kováč (od 12.4.2016) |

### Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2017:

| Spoločník                   | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-----------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                             | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |
| Adient Holding Slovakia LLC | 750                              | 15         | 0,01                              | 0                                                  |
| Adient Global Holdings Ltd  | 4 250                            | 85         | 99,99                             | 0                                                  |
| <b>Spolu</b>                | <b>5 000</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>0</b>                                           |

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2017:

| Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov |               | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|------------------------------------------------|---------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
| Spoločník                                      | Dátum zmeny   | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |
| Johnson Controls, Inc.                         | do 11.10.2016 | 4 250                            | 85         | 99,99                             | 0                                                  |
| <b>Spolu</b>                                   |               | <b>5 000</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>0</b>                                           |

## II. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia § 67a - § 67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016. Spoločnosť nespĺňa pravidlo pomeru vlastného imania a záväzkov (6:100).

Spoločnosť zároveň dodržala všetky povinnosti súvisiace s touto legislatívou. Manažment Spoločnosti bude náklady a výnosy riadiť tak, aby Spoločnosť spĺňala podmienky nepretržitého trvania jej činnosti. Dňa 18. októbra 2017, Adient plc poskytla písomné vyhlásenie, ktorým potvrdzujú, že budú Spoločnosť podporovať pre zabezpečenie nepretržitého trvania jej činnosti.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

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

|                             | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5                                      | Rovnomerne         | 20                        |
| Softvér, Licencie           | 2 – 5                                  | Rovnomerne         | 20 - 50                   |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                         | 20                                     | Rovnomerne         | 5                         |
| Samostatný hmotný majetok:     |                                        |                    |                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 5 -12                                  | Rovnomerne         | 8,33 – 20                 |

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

**c) Goodwill**

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

**d) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

**e) Zásoby**

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

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

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

**f) Pohľadávky**

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

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

**g) Finančné účty**

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

**h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**i) 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.

**j) Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, LTA a rezervy týkajúce sa ostatných prevádzkových nákladov.

**k) Záväzky**

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

**l) Zamestnanecké požitky**

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

**m) Splatná daň z príjmu**

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

**n) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom začítaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému

goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

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

**o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**q) Cudzía mena**

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

**r) Vykazovanie výnosov**

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb.

**s) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

**t) Ostatné informácie**

Spoločnosť dňa 25. júla 2017 oznámila, že koncom júna 2018 zatvorí odštepný závod v Lozorne.

Vybrané finančné ukazovatele sú uvedené v tabuľke nižšie:

|                                   | <b>2017</b> |     |
|-----------------------------------|-------------|-----|
| Aktíva týkajúce sa závodu Lozorno | 19 808 637  | Eur |
| Pasíva týkajúce sa závodu Lozorno | 34 507 692  | Eur |
| Výnosy závodu Lozorno             | 191 993 864 | Eur |
| Náklady závodu Lozorno            | 194 216 706 | Eur |

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér        | Ocenené práva    | Goodwill         | Ostatný DNM      | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |                |                  |                  |                  |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.10.2016</b>   | <b>4 209 401</b>            | <b>219 205</b> | <b>2 126 786</b> | <b>2 518 242</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>9 073 634</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 37 017         | 0                | 0                | 1 524 231        | 0               | 0                           | 1 561 248        |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 2 518 242        | 0                | 0               | 0                           | 2 518 242        |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0                | 0                | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 30.09.2017</b>  | <b>4 209 401</b>            | <b>256 222</b> | <b>2 126 786</b> | <b>0</b>         | <b>1 524 231</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>8 116 640</b> |
| Oprávky                   |                             |                |                  |                  |                  |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.10.2016</b>   | <b>453 945</b>              | <b>82 088</b>  | <b>126 594</b>   | <b>2 518 242</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 180 869</b> |
| Prírastky                 | 1 218 116                   | 98 884         | 303 827          | 0                | 64 737           | 0               | 0                           | 1 685 564        |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 2 518 242        | 0                | 0               | 0                           | 2 518 242        |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0                | 0                | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 30.09.2017</b>  | <b>1 672 061</b>            | <b>180 972</b> | <b>430 421</b>   | <b>0</b>         | <b>64 737</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 348 191</b> |
| Opravné položky           |                             |                |                  |                  |                  |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.10.2016</b>   | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Prírastky                 | 0                           | 0              | 0                | 0                | 0                | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 0                | 0                | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0                | 0                | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 30.09.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                             |                |                  |                  |                  |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.10.2016</b>   | <b>3 755 456</b>            | <b>137 117</b> | <b>2 000 192</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>5 892 765</b> |
| <b>Stav k 30.09.2017</b>  | <b>2 537 340</b>            | <b>75 250</b>  | <b>1 696 365</b> | <b>0</b>         | <b>1 459 494</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>5 768 449</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok   | Aktivované náklady na vývoj | Softvér        | Oceniteľné práva | Goodwill         | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie            |                             |                |                  |                  |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 16.01.2016</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| <b>Prírastky 01.05.2016</b> | <b>4 209 401</b>            | <b>217 301</b> | <b>2 126 786</b> | <b>2 518 242</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>9 071 730</b> |
| Prírastky                   | 0                           | 0              | 0                | 0                | 0           | 4 623           | 0                           | 4 623            |
| Úbytky                      | 0                           | 2 719          | 0                | 0                | 0           | 0               | 0                           | 2 719            |
| Presuny                     | 0                           | 4 623          | 0                | 0                | 0           | -4 623          | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 30.09.2016</b>    | <b>4 209 401</b>            | <b>219 205</b> | <b>2 126 786</b> | <b>2 518 242</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>9 073 634</b> |
| Oprávky                     |                             |                |                  |                  |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 16.01.2016</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Prírastky                   | 453 945                     | 84 807         | 126 594          | 2 518 242        | 0           | 0               | 0                           | 3 183 588        |
| Úbytky                      | 0                           | 2 719          | 0                | 0                | 0           | 0               | 0                           | 2 719            |
| Presuny                     | 0                           | 0              | 0                | 0                | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 30.09.2016</b>    | <b>453 945</b>              | <b>82 088</b>  | <b>126 594</b>   | <b>2 518 242</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 180 869</b> |
| Opravné položky             |                             |                |                  |                  |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 16.01.2016</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Prírastky                   | 0                           | 0              | 0                | 0                | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                      | 0                           | 0              | 0                | 0                | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                     | 0                           | 0              | 0                | 0                | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 30.09.2016</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota          |                             |                |                  |                  |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 16.01.2016</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| <b>Stav k 30.09.2016</b>    | <b>3 755 456</b>            | <b>137 117</b> | <b>2 000 192</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>5 892 765</b> |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky        | Stavby           | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------------|------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |                  |                                                            |                                             |                                          |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.10.2016</b>  | <b>818 335</b> | <b>6 997 962</b> | <b>17 777 199</b>                                          | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>1 283 268</b>   | <b>33 669</b>                     | <b>26 910 433</b> |
| Prírastky                |                | 1 370 914        | 2 474 038                                                  | 0                                           | 0                                        | 0           | 1 755 469          | 9 868                             | 5 610 289         |
| Úbytky                   |                |                  | 143 775                                                    | 0                                           | 0                                        | 0           | 143 775            | 0                                 | 287 550           |
| Presuny                  |                | 182 748          | 335 164                                                    | 0                                           | 0                                        | 0           | -517 912           | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 30.09.2017</b> | <b>818 335</b> | <b>8 551 624</b> | <b>20 442 625</b>                                          | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>2 377 050</b>   | <b>43 537</b>                     | <b>32 233 171</b> |
| Oprávky                  |                |                  |                                                            |                                             |                                          |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.10.2016</b>  | <b>0</b>       | <b>150 401</b>   | <b>1 841 141</b>                                           | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>1 991 542</b>  |
| Prírastky                | 0              | 456 503          | 3 357 919                                                  | 0                                           | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 3 814 442         |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 16 483                                                     | 0                                           | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 16 483            |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                          | 0                                           | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 30.09.2017</b> | <b>0</b>       | <b>606 904</b>   | <b>5 182 577</b>                                           | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>5 789 481</b>  |
| Opravné položky          |                |                  |                                                            |                                             |                                          |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.10.2016</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>          |
| Prírastky                | 0              | 0                | 0                                                          | 0                                           | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0                                                          | 0                                           | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                          | 0                                           | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 30.09.2017</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |                |                  |                                                            |                                             |                                          |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 30.09.2016</b> | <b>818 335</b> | <b>6 847 561</b> | <b>15 936 058</b>                                          | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>1 283 268</b>   | <b>33 669</b>                     | <b>24 918 891</b> |
| <b>Stav k 30.09.2017</b> | <b>818 335</b> | <b>7 944 720</b> | <b>15 260 048</b>                                          | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>2 377 050</b>   | <b>43 537</b>                     | <b>26 443 690</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok     | Pozemky        | Stavby           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM  | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|-----------------------------|----------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie            |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 16.01.2016</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| <b>Prírastky 01.05.2016</b> | <b>818 335</b> | <b>6 994 825</b> | <b>17 572 350</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>164 601</b>   | <b>0</b>                    | <b>25 250 111</b> |
| Prírastky                   | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 1 465 036        | 33 669                      | 1 798 705         |
| Úbytky                      | 0              | 0                | 138 383                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 138 383           |
| Presuny                     | 0              | 3 137            | 343 232                                           | 0                                     | 0                               | 0           | -346 369         | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 30.09.2016</b>    | <b>818 335</b> | <b>6 997 962</b> | <b>17 777 199</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>1 283 268</b> | <b>33 669</b>               | <b>26 910 433</b> |
| Oprávky                     |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 16.01.2016</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Prírastky                   | 0              | 150 401          | 2 057 196                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 2 207 597         |
| Úbytky                      | 0              | 0                | 216 055                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 216 055           |
| Presuny                     | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 30.09.2016</b>    | <b>0</b>       | <b>150 401</b>   | <b>1 841 141</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>1 991 542</b>  |
| Opravné položky             |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 16.01.2016</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Prírastky                   | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| Úbytky                      | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| Presuny                     | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 30.09.2016</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota          |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 16.01.2016</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| <b>Stav k 30.09.2016</b>    | <b>818 335</b> | <b>6 847 561</b> | <b>15 936 058</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>1 283 268</b> | <b>33 669</b>               | <b>24 918 891</b> |

Poistenie majetku Spoločnosti je zabezpečené centrálnne cez Corporate Risk Management. Poistenie pre jednotlivé zložky majetku až do výšky 5 000 000 EUR. Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný, nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Výška vlastného imania k 30. septembru 2017, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo    | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania v % | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Účtovná hodnota DFM |
|--------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b> |                  |                                               |                        |                       |                     |
| Adient s.r.o.            | 100              | 0                                             | 5 000                  | 0                     | 5 000               |
| <b>Spolu</b>             |                  |                                               |                        |                       | <b>5 000</b>        |

#### 4. Zásoby

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

| Zásoby                                          | Stav k 1.10.2016 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 30.09.2017 |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Materiál                                        | 270 064          | 204 109        | 270 064                                       |                                                        | 204 109           |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 22 955           | 55 710         | 22 955                                        |                                                        | 55 710            |
| Výrobky                                         | 21 448           | 20 000         | 21 448                                        |                                                        | 20 000            |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>314 467</b>   | <b>279 819</b> | <b>314 467</b>                                |                                                        | <b>279 819</b>    |

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby                                          | Stav k 16.1.2016 | Stav k 1.5.2016 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 30.09.2016 |
|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Materiál                                        | 0                | 0               | 270 064        | 0                                             | 0                                                      | 270 064           |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                | 0               | 22 955         | 0                                             | 0                                                      | 22 955            |
| Výrobky                                         | 0                | 0               | 21 448         | 0                                             | 0                                                      | 21 448            |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                | 0               | 0              | 0                                             | 0                                                      | 0                 |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>314 467</b> | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>314 467</b>    |

## 5. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                               | Stav<br>k 1.10.2016 | Tvorba<br>OP   | Zúčtova-<br>nie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstat-<br>nenosti | Zúčtova-<br>nie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníc-<br>tva | Stav k<br>30.09.2017 |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                                                                     | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>              | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                                                                     | <b>0</b>             |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                         | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                                                                     | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>12 842</b>       | <b>109 458</b> | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                                                                     | <b>122 300</b>       |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                   | 0              | 0                                                                | 0                                                                            | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 12 842              | 109 458        | 0                                                                | 0                                                                            | 122 300              |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                                                                     | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>12 842</b>       | <b>109 458</b> | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                                                                     | <b>122 300</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                               | Stav k<br>16.1.2016 | Tvorba<br>OP  | Zúčtova-<br>nie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstat-<br>nenosti | Zúčtova-<br>nie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníc-<br>tva | Stav k<br>30.09.2016 |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                                                                     | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>              | <b>0</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                                                                     | <b>0</b>             |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                         | <b>0</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                                                                     | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>            | <b>12 842</b> | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                                                                     | <b>12 842</b>        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 0                   | 12 842        | 0                                                                | 0                                                                            | 12 842               |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                                                                     | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>0</b>            | <b>12 842</b> | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                                                                     | <b>12 842</b>        |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>39 429 420</b>   | <b>1 029 803</b>     | <b>40 459 223</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 6 243 062           | 0                    | 6 243 062         |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 33 186 358          | 1 029 803            | 34 216 161        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>12 432 451</b>   | <b>0</b>             | <b>12 432 451</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 9 981 320           | 0                    | 9 981 320         |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                 |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 2 450 568           | 0                    | 2 450 568         |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                                                           | 563                 | 0                    | 563               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>51 861 871</b>   | <b>1 029 803</b>     | <b>52 891 674</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>53 176 671</b>   | <b>1 490 626</b>     | <b>54 667 297</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 12 123 273          | 0                    | 12 123 273        |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 41 053 398          | 1 490 626            | 42 544 024        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>28 660 596</b>   | <b>0</b>             | <b>28 660 596</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 28 659 013          | 0                    | 28 659 013        |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                 |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                                                           | 1 583               | 0                    | 1 583             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>81 837 267</b>   | <b>1 490 626</b>     | <b>83 327 893</b> |

Skupina Adient má vytvorené zúčtovacie centrum pre centrálné riadenie úverových a peňažných transakcií (cashpooling). Spoločnosti v Skupine presúvajú voľné finančné prostriedky do zúčtovacieho centra a zároveň majú v prípade potreby z tohto zúčtovacieho centra úver. Zúčtovacie centrum je evidované na spoločnosť Adient Seating Slovakia, s.r.o. (Cashpool master). Pohľadávky v hodnote 9 981 320 sú z cashpoolu.

Spoločnosť nemá pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo prípadne obmedzené právo s ním nakladať.

## 6. Odložená daňová pohľadávka

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

## 7. Finančné účty

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

| Názov položky            | Stav k 30.09.2017 | Stav k 30.09.2016 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 61 108            | 86 808            |
| Bežné bankové účty       | 17 925 301        | 94 925            |
| Bankové účty termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste         | 0                 | 242 017           |
| <b>Spolu</b>             | <b>17 986 409</b> | <b>423 750</b>    |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o bankových zárukách sú uvedené nižšie:

| Názov položky                | Stav k 30.09.2017 | Stav k 30.09.2016 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Banková záruka č. 9020160880 | 688 939           | 688 939           |
| Banková záruka č. 9020160942 | 743 137           | 743 137           |
| <b>Spolu</b>                 | <b>1 432 076</b>  | <b>1 432 076</b>  |

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k 30.09.2017 | Stav k 30.09.2016 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>9 068 448</b>  | <b>19 514 566</b> |
| Royalty                                            | 9 068 448         | 19 514 566        |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>9 345 559</b>  | <b>8 073 113</b>  |
| Quality                                            | 277 110           | 382 333           |
| Royalty                                            | 9 068 449         | 7 690 780         |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>5 641 426</b>  | <b>4 018 521</b>  |
| X-charge                                           | 5 641 426         | 4 018 521         |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>24 055 433</b> | <b>31 606 200</b> |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                        | Stav k            | Prírastky          | Úbytky   | Presuny     | Stav k           |
|-------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------|-------------|------------------|
|                                                 | 1.10.2016         |                    |          |             | 30.09.2017       |
| Základné imanie                                 | 5 000             | 0                  | 0        | 0           | 5 000            |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 8 964 668         | 0                  | 0        | 0           | 8 964 668        |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 0                 | 0                  | 0        | 500         | 500              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 0                 | 0                  | 0        | 2 569 658   | 2 569 658        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 570 158         | - 8 070 852        | 0        | - 2 570 158 | -8 070 852       |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>11 539 826</b> | <b>- 8 070 852</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>3 468 974</b> |

| Položka vlastného imania                  | Stav k       | Prírastky         | Úbytky   | Presuny  | Stav k            |
|-------------------------------------------|--------------|-------------------|----------|----------|-------------------|
|                                           | 16.1.2016    |                   |          |          | 30.09.2016        |
| Základné imanie                           | 5 000        | 0                 | 0        | 0        | 5 000             |
| Ostatné kapitálové fondy                  | 0            | 8 964 668         | 0        | 0        | 8 964 668         |
| Výsledok hospodárenia bežného úč. obdobia | 0            | 2 570 158         | 0        | 0        | 2 570 158         |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>               | <b>5 000</b> | <b>11 534 826</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>11 539 826</b> |

Základné imanie Spoločnosti tvoria vklady Spoločníkov do Spoločnosti v hodnote 5 000 EUR. V priebehu účtovného obdobia 2016 Spoločníci navýšili vlastné imanie Spoločnosti o vklad do ostatných kapitálových fondov v hodnote 8 964 668 Eur.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2017.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2017           | 2016           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>45 159</b>  | <b>0</b>       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 678 263        | 234 907        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0              | 0              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0              | 0              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>678 263</b> | <b>234 907</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>684 350</b> | <b>189 748</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>39 072</b>  | <b>45 159</b>  |

### 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2017:

| Názov položky                                         | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                   | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   |                              |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>50 167 225</b>                       | <b>39 072</b>          |                   |                              | <b>50 206 297</b> |
| Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám                | 50 167 225                              | 0                      | 0                 | 0                            | 50 167 225        |
| Záväzky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 39 072                 | 0                 | 0                            | 39 072            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>50 167 225</b>                       | <b>39 072</b>          |                   |                              | <b>50 206 297</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>58 315 597</b> | <b>696 134</b>               | <b>59 011 731</b> |
| Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám                | 0                                       | 0                      | 1 843 522         | 0                            | 1 843 522         |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 56 472 075        | 696 134                      | 57 168 209        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>7 453 932</b>  | <b>0</b>                     | <b>7 453 932</b>  |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 37 625            | 0                            | 37 625            |
| Záväzky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 2 505 223         | 0                            | 2 505 223         |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 1 681 212         | 0                            | 1 681 212         |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 3 210 958         | 0                            | 3 210 958         |
| Záväzky z derivátových operácií                       | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 18 914            | 0                            | 18 914            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>65 769 529</b> | <b>696 134</b>               | <b>66 465 663</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                   | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   |                              |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>50 212 384</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>50 212 384</b> |
| Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám                | 0                                       | 50 167 225             | 0                 | 0                            | 50 167 225        |
| Záväzky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 45 159                 | 0                 | 0                            | 45 159            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>50 212 384</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>50 212 384</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>69 405 688</b> | <b>340 138</b>               | <b>69 745 826</b> |
| Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám                | 0                                       | 0                      | 13 357 737        | 0                            | 13 357 737        |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 56 047 951        | 340 138                      | 56 388 089        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>16 868 847</b> | <b>0</b>                     | <b>16 868 847</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                 | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám                | 0                                       | 0                      | 4 186 572         | 0                            | 4 186 572         |
| Záväzky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 2 680 290         | 0                            | 2 680 290         |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 1 556 550         | 0                            | 1 556 550         |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 8 065 131         | 0                            | 8 065 131         |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 380 304           | 0                            | 380 304           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>86 274 535</b> | <b>340 138</b>               | <b>86 614 673</b> |

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | Stav k<br>1.10.2016 | Tvorba            | Použitie          | Zrušenie | Stav k<br>30.09.2017 |
|-------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>7 311 805</b>    | <b>7 206 819</b>  | <b>7 311 805</b>  | <b>0</b> | <b>7 206 819</b>     |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>        | <i>0</i>            | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>        | <i>7 311 805</i>    | <i>7 206 819</i>  | <i>7 311 805</i>  | <i>0</i> | <i>7 206 819</i>     |
| rezerva na dlhodobé kontrakty - LTA             | 7 311 805           | 7 206 819         | 7 311 805         | 0        | 7 206 819            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>              | <b>7 886 944</b>    | <b>19 903 058</b> | <b>7 886 944</b>  | <b>0</b> | <b>19 903 058</b>    |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy,</i>              |                     |                   |                   |          |                      |
| <i>z toho:</i>                                  | <i>1 831 076</i>    | <i>1 905 642</i>  | <i>1 831 076</i>  | <i>0</i> | <i>1 905 642</i>     |
| nevyčerpané dovolenky vrátane soc. zabezpečenia | 1 831 076           | 1 905 642         | 1 831 076         | 0        | 1 905 642            |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>      | <i>6 055 868</i>    | <i>17 997 416</i> | <i>6 055 868</i>  | <i>0</i> | <i>17 997 416</i>    |
| rezerva na overenie účt. závierky               | 514 922             | 157 500           | 514 922           | 0        | 157 500              |
| súvisiace auditorské služby                     | 0                   | 710 000           | 0                 | 0        | 710 000              |
| rezerva na cenové rozdiely                      | 411 363             | 665 633           | 411 363           | 0        | 665 633              |
| Odmeny pracovníkom                              | 1 796 633           | 1 934 033         | 1 796 633         | 0        | 1 934 033            |
| Konzultácie služby                              | 1 806               | 0                 | 1 806             | 0        | 0                    |
| Prepravné                                       | 0                   | 459 445           | 0                 | 0        | 459 445              |
| LTA                                             | 0                   | 926 532           | 0                 | 0        | 926 532              |
| Lozorno – uzavretie podniku                     | 0                   | 6 897 000         | 0                 | 0        | 6 897 000            |
| Nomination fee                                  | 0                   | 850 000           | 0                 | 0        | 850 000              |
| Energie                                         | 143 253             | 0                 | 143 253           | 0        | 0                    |
| Opravy                                          | 95 883              | 10 369            | 95 883            | 0        | 10 369               |
| Ostatné                                         | 3 092 008           | 5 386 904         | 3 092 008         | 0        | 5 386 904            |
| <b>Rezervy spolu</b>                            | <b>15 198 749</b>   | <b>27 109 877</b> | <b>15 198 749</b> | <b>0</b> | <b>27 109 877</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | Stav k<br>16.1.2016 | Stav k<br>1.5.2016 | Tvorba            | Použitie         | Zrušenie | Stav k<br>30.09.2016 |
|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|------------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>0</b>            | <b>0</b>           | <b>7 311 805</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>7 311 805</b>     |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>        | <i>0</i>            | <i>0</i>           | <i>0</i>          | <i>0</i>         | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>        | <i>0</i>            | <i>0</i>           | <i>7 311 805</i>  | <i>0</i>         | <i>0</i> | <i>7 311 805</i>     |
| rezerva na dlhodobé kontrakty - LTA             | 0                   |                    | 7 311 805         | 0                | 0        | 7 311 805            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>              | <b>0</b>            | <b>4 515 936</b>   | <b>7 886 944</b>  | <b>4 515 936</b> | <b>0</b> | <b>7 886 944</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy,</i>              | <i>0</i>            |                    |                   |                  |          |                      |
| <i>z toho:</i>                                  |                     | <i>2 181 286</i>   | <i>1 831 076</i>  | <i>2 181 286</i> | <i>0</i> | <i>1 831 076</i>     |
| nevyčerpané dovolenky vrátane soc. zabezpečenia |                     | 2 181 286          | 1 831 076         | 2 181 286        | 0        | 1 831 076            |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>      | <i>0</i>            | <i>2 334 650</i>   | <i>6 055 868</i>  | <i>2 334 650</i> | <i>0</i> | <i>6 055 868</i>     |
| rezerva na overenie účt. závierky               | 0                   | 0                  | 514 922           | 0                | 0        | 514 922              |
| rezerva na cenové rozdiely                      | 0                   | 0                  | 411 363           | 0                | 0        | 411 363              |
| Odmeny pracovníkom                              | 0                   | 1 998 316          | 1 796 633         | 1 998 316        | 0        | 1 796 633            |
| Konzultácie služby                              | 0                   | 0                  | 1 806             | 0                | 0        | 1 806                |
| Energie                                         | 0                   | 0                  | 143 253           | 0                | 0        | 143 253              |
| Opravy                                          | 0                   | 40 945             | 95 883            | 40 945           | 0        | 95 883               |
| Ostatné                                         | 0                   | 295 389            | 3 092 008         | 295 389          | 0        | 3 092 008            |
| <b>Rezervy spolu</b>                            | <b>0</b>            | <b>4 515 936</b>   | <b>15 198 749</b> | <b>4 515 936</b> | <b>0</b> | <b>15 198 749</b>    |

## 5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                    | Mena | Úrok p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene |                  | Suma istiny v mene EUR |                  |
|----------------------------------|------|-------------------|---------------------|-------------------------------|------------------|------------------------|------------------|
|                                  |      |                   |                     | k 30.09.<br>2017              | k 30.09.<br>2016 | k 30.09.<br>2017       | k 30.09.<br>2016 |
| <b>Krátkodobé bankové úvery,</b> |      |                   |                     |                               |                  |                        |                  |
| <b>z toho:</b>                   |      |                   |                     | <b>0</b>                      | <b>354</b>       | <b>0</b>               | <b>354</b>       |
| Kontokorentný úver VUB           | Eur  | 1,13 – 1,55       | 30.9.2017           | 0                             | 354              | 0                      | 354              |
| <b>Spolu</b>                     |      |                   |                     |                               |                  | <b>0</b>               | <b>354</b>       |

## 6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                       | Mena | Úrok<br>p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene |              | Suma istiny v mene EUR |                   |
|-------------------------------------|------|----------------------|---------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|-------------------|
|                                     |      |                      |                     | k 30.09.2017                  | k 30.09.2016 | k 30.09.2017           | k 30.09.2016      |
| <b>Dlhodobé pôžičky,</b>            |      |                      |                     |                               |              |                        |                   |
| <b>z toho:</b>                      |      |                      |                     |                               |              | <b>50 167 225</b>      | <b>50 167 225</b> |
| Adient Financial<br>Luxembourg Sàrl | EUR  | 5,4                  | 26.9.2026           | 50 167 225                    | 50 167 225   | 50 167 225             | 50 167 225        |
| <b>Krátkodobé pôžičky,</b>          |      |                      |                     |                               |              |                        |                   |
| <b>z toho:</b>                      |      |                      |                     |                               |              | <b>0</b>               | <b>4 186 572</b>  |
| IC Cash Pool Participant            | EUR  | 1,5                  | n/a                 | 0                             | 4 186 572    | 0                      | 4 186 572         |
| <b>Spolu</b>                        |      |                      |                     |                               |              | <b>50 167 225</b>      | <b>54 337 055</b> |

Skupina Adient má vytvorené zúčtovacie centrum pre centrálné riadenie úverových a peňažných transakcií (cashpooling). Spoločnosti v Skupine presúvajú voľné finančné prostriedky do zúčtovacieho centra a zároveň majú v prípade potreby z tohto zúčtovacieho centra úver. Zúčtovacie centrum je evidované na spoločnosť Adient Seating Slovakia, s.r.o. (Cashpool master).

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k<br>30.09.2017 | Stav k<br>30.09.2016 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>36 874</b>        | <b>0</b>             |
| ostatné                                            | 36 874               | 0                    |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>36 874</b>        | <b>0</b>             |

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

##### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2017               | 2016               |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>454 579 711</b> | <b>181 791 674</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 385 005 754        | 156 814 242        |
| Tržby z predaja služieb                         | 69 573 957         | 24 977 432         |
| Tržby za tovar                                  | 0                  | 0                  |
| Výnosy zo zákazky                               | 0                  | 0                  |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj                | 0                  | 0                  |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>3 660 325</b>   | <b>2 532 358</b>   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>458 240 036</b> | <b>184 324 032</b> |

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Výrobky            |                    | BBC               |                   | Trenčín           |                  | Spolu              |                    |
|---------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|
|               | 2017               | 2016               | 2017              | 2016              | 2017              | 2016             | 2017               | 2016               |
| Slovensko     | 272 803 353        | 115 230 445        | 536 983           | 2 977 542         | 0                 | 0                | 323 764 171        | 118 207 987        |
| EU            | 110 438 941        | 41 036 684         | 12 848 739        | 5 731 645         | 19 804 151        | 6 476 195        | 92 667 996         | 53 244 524         |
| Non EU        | 1 763 460          | 547 113            | 36 384 084        | 9 792 050         | 0                 | 0                | 38 147 544         | 10 339 163         |
| <b>Spolu</b>  | <b>385 005 754</b> | <b>156 814 242</b> | <b>49 769 806</b> | <b>18 501 237</b> | <b>19 804 151</b> | <b>6 476 195</b> | <b>454 579 711</b> | <b>181 791 674</b> |

##### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 326 971 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 326 971 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                | Stav k 30.09.2017 | Stav k 30.09.2016 | Stav k 30.9.2015 | Zmena stavu vnútroorg. zásob |                  |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                              |                   |                   |                  | 2017                         | 2016             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby              | 480 043           | 741 924           | 0                | - 261 881                    | 741 924          |
| Výrobky                                                      | 1 521 681         | 932 828           | 0                | 588 852                      | 932 828          |
| <b>Spolu</b>                                                 | <b>2 001 724</b>  | <b>1 674 752</b>  | <b>0</b>         | <b>326 971</b>               | <b>1 674 752</b> |
| Iné                                                          |                   |                   |                  | 0                            | 0                |
| <b>Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                   |                   |                  | <b>326 971</b>               | <b>1 674 752</b> |

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

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

| Názov položky                                                            | 2017             | 2016             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0                | 0                |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou                                       | 0                | 0                |
| Ostatná aktivácia                                                        | 0                | 0                |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>3 423 666</b> | <b>2 532 557</b> |
| Predaj materiálu                                                         | 143 308          | 65 145           |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 0                | 11 885           |
| x-charge                                                                 | 3 280 358        | 2 455 527        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>452 419</b>   | <b>78 567</b>    |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | 215 760          | 78 368           |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 215 760          | 78 368           |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | 236 659          | 199              |
| úroky                                                                    | 229 881          | 199              |
| Poistné                                                                  | 6 778            | 0                |

## NÁKLADY

### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                                 | 2017              | 2016              |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>70 815 056</b> | <b>25 606 609</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>              | <i>1 008 768</i>  | <i>515 522</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                           | 157 500           | 44 000            |
| iné uisťovacie audítorské služby                                              | 0                 | 0                 |
| súvisiace audítorské služby                                                   | 851 268           | 471 522           |
| daňové poradenstvo                                                            | 0                 | 0                 |
| ostatné neaudítorské služby                                                   | 0                 | 0                 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>        | <i>69 806 288</i> | <i>25 091 087</i> |
| Cestovné náklady                                                              | 1 783 710         | 622 578           |
| Doprava                                                                       | 5 530 723         | 1 814 901         |
| Opravy a údržba                                                               | 1 483 553         | 761 922           |
| Nájomné                                                                       | 4 888 736         | 1 923 436         |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                          | 3 027 934         | 1 430 026         |
| Reprezentačné náklady                                                         | 322 065           | 68 590            |
| Externé opracovanie výrobkov                                                  | 391 066           | 0                 |
| Náklady na IT                                                                 | 296 624           | 4 730 719         |
| Náklady na telekomunikačné služby                                             | 344 318           | 281 453           |
| Poplatky platené Skupine                                                      | 5 722 442         | 6 009 637         |
| náklady postúpené ďalej                                                       | 17 435 840        | 0                 |
| poplatky za centrálnu funkciu                                                 | 11 360 490        | 0                 |
| Personálny leasing                                                            | 4 996 855         | 1 442 135         |
| Royalty                                                                       | 9 313 654         | 3 778 520         |
| Náklady na zamestnancov                                                       | 1 263 544         | 628 526           |
| Ostatné                                                                       | 1 644 734         | 1 598 644         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>     | <b>10 041 328</b> | <b>303 760</b>    |
| Predaj materiálu                                                              | 0                 | 0                 |
| Dary                                                                          | 12 325            | 5 179             |
| Zostatková cena predaného/vyradeného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 285 767           | 26 391            |
| Odpis pohľadávky                                                              | 110 177           | 0                 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                          | -39 098           | 12 841            |
| Pokuty a penále                                                               | 171 334           | 54 785            |
| Náklady na uzavretie závodu                                                   | 6 897 000         | 0                 |
| Ostatné                                                                       | 2 603 823         | 204 564           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                              | <b>3 397 702</b>  | <b>691 954</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                                | <i>184 217</i>    | <i>76 928</i>     |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka               | 184 217           | 0                 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>                  | <i>3 213 485</i>  | <i>615 026</i>    |
| úroky                                                                         | 3 213 485         | 358 671           |
| ostatné                                                                       | 0                 | 256 355           |

### 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2017              | 2016              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>59 772 263</b> | <b>23 388 688</b> |
| Mzdy                               | 39 597 299        | 16 361 681        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 552 890           | 579 268           |
| Sociálne poistenie                 | 11 534 857        | 4 432 834         |
| Zdravotné poistenie                | 3 332 429         | 1 319 235         |
| Sociálne zabezpečenie              | 4 754 788         | 695 670           |

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                         | Stav k<br>30.09.2016 | Zaúčtovaná<br>do vlast-<br>ného imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a<br>strát | Stav k<br>30.09.2017 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                                      | 239 260              | 0                                      | -104 569                                     | 134 691              |
| Zásoby                                                                                | 314 467              | 0                                      | -34 649                                      | 279 818              |
| Pohľadávky                                                                            | 144 318              | 0                                      | -31 173                                      | 113 145              |
| Rezervy                                                                               | 11 927 071           | 0                                      | 10 806 832                                   | 22 733 903           |
| Daňové straty                                                                         | 0                    | 0                                      | 0                                            | 0                    |
| Nevyužité daňové odpočty                                                              | 0                    | 0                                      | 0                                            | 0                    |
| Ostatné                                                                               | 301 715              | 0                                      | 3 203                                        | 304 918              |
| <b>Celkom</b>                                                                         | <b>12 926 831</b>    | <b>0</b>                               | <b>10 639 644</b>                            | <b>23 566 475</b>    |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                          | <b>22</b>            | <b>22</b>                              | <b>22</b>                                    | <b>21</b>            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b>               | 2 843 903            | 0                                      | 2 340 722                                    | 4 948 960            |
| <b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>                                                        |                      |                                        | -235 665                                     |                      |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | 2 843 903            |                                        | 2 105 057                                    | 4 948 960            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                          | <b>2 843 903</b>     |                                        | <b>2 105 057</b>                             | <b>4 948 960</b>     |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>             |                                        | <b>0</b>                                     | <b>0</b>             |

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

| Názov položky                                       | Základ<br>dane    | 2017            |           | Základ<br>dane   | 2016           |           |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------|------------------|----------------|-----------|
|                                                     |                   | Daň             | Daň v %   |                  | Daň            | Daň v %   |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>-8 961 874</b> |                 |           | <b>3 390 859</b> |                |           |
| teoretická daň                                      |                   | -1 971 612      | 22        |                  | 745 989        | 22        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 5 742 128         | 1 263 268       |           | 339 597          | 74 711         |           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -225 967          | -49 713         |           | 0                | 0              |           |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky     |                   | 0               |           | 0                | 0              |           |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                 | 0               |           | 0                | 0              |           |
| Zmena sadzby dane                                   | -606 568          | -133 445        |           | 0                | 0              |           |
| Iné                                                 |                   | 480             |           | 0                | 0              |           |
| <b>Spolu</b>                                        |                   | <b>-891 022</b> | <b>10</b> |                  | <b>820 701</b> | <b>24</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                   | 1 214 035       | - 14      |                  | 3 664 604      | 108       |
| Odložená daň z príjmov                              |                   | -2 105 057      | 23        |                  | -2 843 903     | - 84      |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                   | <b>-891 022</b> | <b>10</b> |                  | <b>820 701</b> | <b>24</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Stav k 30.09.2017 | Stav k 30.09.2016 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Prenajatý majetok                     | 3 845 388         | 1 481 354         |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 1 043 348         | 442 082           |

### 2. Štátna pomoc

Rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR č. 43/2006 o poskytnutí štátnej pomoci zo dňa 22. decembra 2006 bola Spoločnosti poskytnutá štátna pomoc na realizáciu investičného projektu spočívajúca vo vybudovaní "Inžinierskeho a technologického centra" v lokalite Trenčín, okres Trenčín (ďalej len "Projekt") za podmienok uvedených v predmetnom rozhodnutí vo forme:

- finančnej dotácie na obstaranie investičného majetku v maximálnej výške 3 000 tis. EUR. Dotácia na obstaranie investičného majetku bola vyčerpaná v plnej výške v roku 2010.
- príspevku na novovytvorené pracovné miesta v maximálnej výške 3 500 tis. EUR a zároveň maximálne vo výške 6 639 EUR na každé nové vytvorené pracovné miesto. Celková hodnota príspevkov z dotácie vyčerpaná k 30. septembru 2014 bola 3 219 tis. EUR.
- príspevku na vzdelávanie zamestnancov v maximálnej výške 1 300 tis. EUR. Celková hodnota príspevkov z dotácie vyčerpaná k 30. septembru 2014 bola 1 262 tis. EUR.

Spoločnosť k 30. septembru 2017 splnila podmienky poskytnutej štátnej pomoci.

### 3. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárnych a iných orgánov Spoločnosti za svoju činnosť v orgánoch Spoločnosti v sledovanom účtovnom období nepoberali žiadne peňažné a nepeňažné príjmy a neboli im poskytnuté žiadne úvery, preddavky ani záruky.

### 4. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

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

## VI. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba          | 2017       | 2016       |
|----------------------------|---------------------------|------------|------------|
| Nákup business             | Ostatné spriaznené strany | 0          | 13 767 573 |
| Nákup majetku              | Ostatné spriaznené strany | 334 666    | 0          |
| Predaj majetku             | Ostatné spriaznené strany | 0          | 11 885     |
| Nákup zásob                | Ostatné spriaznené strany | 58 465 509 | 23 702 803 |
| Predaj hotových výrobkov   | Ostatné spriaznené strany | 63 128 107 | 18 664 670 |
| Nákup služieb              | Ostatné spriaznené strany | 34 518 772 | 14 524 277 |
| Predaj služieb             | Ostatné spriaznené strany | 68 503 817 | 19 664 503 |
| Vklad do základného imania | Materská účtovná jednotka | 0          | 8 969 668  |

| Charakteristika transakcie    | Spriaznená osoba          | Stav<br>k 31.12.2017 | Stav<br>k 31.12.2016 |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku    | Ostatné spriaznené strany | 1 843 522            | 13 357 737           |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 6 243 062            | 12 123 273           |
| Prijaté pôžičky               | Ostatné spriaznené strany | 50 167 225           | 50 167 225           |

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

Dňa 22. júna 2017 spoločníci Spoločnosti schválili zlúčenie spoločnosti Adient s.r.o. so spoločnosťou Adient Slovakia s.r.o. ku dňu 1. októbra 2017. Spoločníci spoločnosti schválili odvolanie M.Petersena z pozície konateľa Spoločnosti.

## VIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                          | 2017              | 2016              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>-8 961 874</b> | <b>3 390 859</b>  |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 5 500 651         | 5 287 121         |
| Odpis pohľadávky                                                       | 110 177           | -6 871            |
| Zmena stavu opravnej položky k pohládkam                               | 109 458           | 12 842            |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | -34 648           | 314 467           |
| Zmena stavu rezerv                                                     | 11 911 128        | -6 380 067        |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 3 099 518         | 358 472           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | 284 775           | 14 506            |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>12 019 185</b> | <b>2 991 329</b>  |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 21 269 871        | -1 742 821        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | -330 483          | -3 179 511        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | -12 304 673       | 35 169 008        |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>20 653 900</b> | <b>33 238 006</b> |

| Názov položky                                                             | 2017              | 2016               |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                   |                    |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | <b>20 653 900</b> | <b>33 238 006</b>  |
| Zaplatené úroky                                                           | -3 329 399        | -358 671           |
| Prijaté úroky                                                             | 229 881           | 199                |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -7 329 205        | -1                 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti                       | -500              | 0                  |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>10 224 677</b> | <b>32 879 533</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                    |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -7 186 902        | -1 907 389         |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 992               | 11 885             |
| Nákup časti podniku                                                       | -5 000            | -16 285 815        |
| Poskytnuté pôžičky                                                        | 0                 | -40 782 287        |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-7 190 909</b> | <b>-58 963 605</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                    |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov      | 500               | 8 969 668          |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | -354              | 354                |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 14 528 746        | 17 542 800         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>14 528 892</b> | <b>26 512 822</b>  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                 | 0                  |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>17 562 659</b> | <b>423 750</b>     |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 423 750           | 0                  |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>17 986 409</b> | <b>423 750</b>     |

### Peňažné prostriedky

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

### Peňažné ekvivalenty

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