

# VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2016



spoločnosti

**GeWiS Slovakia s. r. o.**

## **DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA** **spoločníkovi a konateľom spoločnosti GeWiS Slovakia s.r.o.**

### **k výročnej správe**

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti GeWiS Slovakia s.r.o. (ďalej „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v prílohe výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 26. júna 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

#### **Správa z auditu účtovnej závierky**

##### *Názor*

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

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

##### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

##### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

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

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

## *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

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

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

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### ***Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora***

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

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

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

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

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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 29. júna 2017

Rödl & Partner Audit, s. r. o.  
Lazaretská 8  
811 08 Bratislava  
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I,  
Vložka číslo 14122/B  
Licencia SKAU 147



Ing. Mikuláš Ivaško  
zodpovedný audítora  
Licencia SKAU 48

## A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Výročná správa spoločnosti za rok 2016 bola zostavená na základe § 20 Zákona č. 431/2002 o účtovníctve v platnom znení.

### 1. Obchodný názov a sídlo spoločnosti

GeWiS Slovakia s. r. o.  
Vapenicka 30  
971 01 Prievidza

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 13. septembra 1991 a dňa 16. septembra 1991 bola zapísaná do Obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 1822/R). Identifikačné číslo spoločnosti (IČO) je 30 223 300.



### 2. Činnosť spoločnosti

Spoločnosť GeWiS Slovakia s.r.o. je súčasťou skupiny GeWiS, ktorej 1. podnik založili v roku 1979 bratia Gerhard a Wilhelm Strobel v Nemecku. Hlavnou obchodnou činnosťou je výroba strojných výrobkov ako aj jednotlivých súčastí. Ako systémový dodávateľ pre automobilový priemysel, sektor elektrotechniky a hydraulických systémov ako aj poľnohospodárskej techniky a iné odvetvia vyrába spoločnosť GeWiS Slovakia s.r.o. vysoko presné sériové diely pripravené na montáž. Medzi výrobky spoločnosti patria:

- súčasti pre prevodovky a prevodovky s dvojitou spojkou
- ozubené kolesá a hriadele pre kompresory
- hriadele pre elektromotory
- hriadele pre hydraulické čerpadlá a motory
- skrine, hriadele a hnacie prvky pre poľnohospodárske vozidlá
- závitové pohony pre strojárstvo
- vedľajšie pohony pre úžitkové vozidlá

## CNC obrábanie

- Sústruženie
- Frézovanie
  - vertikálne frézovanie
  - horizontálne frézovanie
- Vrtanie
- Hĺbkové vrtanie
- Brúsenie
  - vonkajšie brúsenie
  - vnútorné brúsenie
  - bezhrotové brúsenie
  - rovinné brúsenie
- Ozubenie
  - odvaľovacie frézovanie (horizontálne/vertikálne)
  - odvaľovacie obrážanie
  - odvaľovacie brúsenie
  - profilové brúsenie
  - brúsenie závitov
  - okružné rezanie

## Špeciálne technológie

- Zváranie
- Kalenie
  - indukčné kalenie
  - kalenie po cementovaní
  - vákuové kalenie
  - nitridácia
  - kalenie pod ochranným plynom
- Tepelné spracovanie
  - uvoľnenie napätia
  - žihanie na odstránenie vnútorného napätia
  - zošľachťovanie
- Priemyselná čistiaca technika
  - prietoková -
  - jednokomorová -
  - viackomorová -
- Zváranie
- Honovanie (vrtacie honovanie)
- Trovalizovanie
- Vyvažovanie (vertikálne a horizontálne)
- Rovnanie (automatické a konvenčné)
- Opracovanie drážok (narážanie, pret'ahovanie, ťahanie)
- Pret'ahovanie vnútorných profilov

## Montáž

### 3. Zastupovanie spoločnosti

Spoločnosť zastupujú konatelia Gerhard Strobel, Wilhelm Strobel. Každý z nich podpisuje za spoločnosť samostatne.

### 4. Informácie o spoločníkoch

Zvýšenie základného imania k 11.06.2013 z 1.200.000 € na 2.000.000 €  
Spoločnosť GeWiS Drehteilefertigungs GmbH, vklad 700.000 €, hlasovacie práva 35 %  
Gerhard Strobel, vklad 650.000 €, hlasovacie práva 32,5 %  
Wilhelm Strobel, vklad 650.000 €, hlasovacie práva 32,5 %

Podľa zmeny podielov k 24.09.2013:  
Spoločnosť GeWiS Drehteilefertigungs GmbH, hlasovacie práva 99,9 %, zodpovedajú 1.998.000 €  
Gerhard Strobel, hlasovacie práva 0,05 %, zodpovedajú 1.000 €  
Wilhelm Strobel, hlasovacie práva 0,05 %, zodpovedajú 1.000 €

### 5. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti GeWiS Holding GmbH, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku pre všetky skupiny účtovných jednotiek. To platí aj pre spoločnosť GeWiS Slovakia s.r.o., ktorá je jej dcérskou spoločnosťou.

„Skupina GeWiS“ pozostáva zo spoločností:

- GeWiS Holding GmbH, Adelsried, Nemecko (od roku 2013)
- GeWiS Drehteilefertigungs GmbH Adelsried, Nemecko (od roku 1979)
- GeWiS Slovakia s.r.o. Prievidza, Slovensko (od roku 1991)
- GeWiS Vermietungs GmbH & Co. KG, Adelsried, Nemecko (od roku 1999)
- GeWiS USA, Inc. Birmingham, Michigan, U.S.A. (od roku 2007)
- GeWiS Engineering India Pvt. Ltd., Bombaj, India (od roku 2008)

Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii u spoločnosti GeWiS Holding GmbH na adrese Streitheimer Strasse 22, D-86477 Adelsried, Nemecko.

## B. VÝVOJ ČINNOSTI V ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku 2016 1.134 zamestnancov, z toho 33 vedúcich zamestnancov. V nasledovnej tabuľke je zobrazený vývoj za dve predošlé účtovné obdobia a predpoklad na rok 2017:

Vývoj zamestnanosti v spoločnosti:

| Rok                | 2014             | 2015             | 2016             | 2017              |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                    | Skutočné hodnoty | Skutočné hodnoty | Skutočné hodnoty | <b>Predpoklad</b> |
| Počet zamestnancov | 954              | 998              | 1134             | <b>1.170</b>      |

## 2. Vývoj výnosov spoločnosti

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 nárast obratu z predaja vlastných výrobkov a služieb o 26 % v porovnaní s účtovným obdobím 2015. Rastúci trend z rokov 2015 a 2016 pretrváva v automobilovom priemysle aj v roku 2017. Táto skutočnosť sa premietla do nárastu objemu zákaziek spoločnosti GeWiS Slovakia s.r.o. Spolu s miernym znížením objemu zákaziek z oblastí poľnohospodárskej techniky a miernym nárastom obratu v ostatných oblastiach viedlo zvýšenie v oblasti automobilového priemyslu celkovo k výraznému nárastu.

| Účtovné obdobie           | 2014             | 2015             | 2016             | 2017              |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| (tis. €)                  | Skutočné hodnoty | Skutočné hodnoty | Skutočné hodnoty | <b>Predpoklad</b> |
| Tržby (výrobkov a služby) | 60.072           | 66.404           | 83.384           | <b>101.000</b>    |

Spoločnosť nebola v tomto roku vystavená žiadnym významným rizikám a neistotám. Spoločnosť dodáva svoje výrobky v prevažnej miere pre segment automotive, z čoho vyplýva určité riziko v prípade opätovného nástupu všeobecnej ekonomickej a finančnej krízy. Spoločnosť reaguje na trhové riziko diverzifikáciou odberateľov aj do iných odvetví a neustálym držaním kroku s najnovšími technológiami.

## 3. Hospodársky výsledok

Spoločnosť dokázala v predošliých účtovných obdobiach kontinuálne zvyšovať svoje zisky. Výsledok za rok 2016 je dobrý. Vykázaný zisk je v porovnaní s predošlým rokom vyšší o cca 50 %. V roku 2017 počíta spoločnosť s pozitívnym hospodárskym výsledkom.

| Rok                              | 2014             | 2015             | 2016             | 2017              |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                                  | Skutočné hodnoty | Skutočné hodnoty | Skutočné hodnoty | <b>Predpoklad</b> |
| Zisk po zdanení (tis. €)         | 4.571            | 3.451            | 5.176            | <b>5.700</b>      |
| Zadĺženosť (%)                   | 71               | 68               | 64               | <b>60</b>         |
| Zadĺženosť po prijatí úveru (%)  | 18,7             | 25,6             | 24,4             | <b>28</b>         |
| Výnosovosť (%)                   | 7,6              | 5,2              | 6,2              | <b>5,6</b>        |
| Rentabilita vlastného imania (%) | 43,7             | 24,8             | 27,1             | <b>25</b>         |

#### 4. Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie

Areál Gewis Slovakia v Handlovej a v Prievidzi sa nachádza mimo obytnej zóny. Predmetné územia sa nachádzajú mimo chránených území, ktoré definuje legislatíva platná pre ochranu prírody a krajiny.

Väčšina operácií súvisiacich s výrobnou činnosťou spoločnosti sa vykonáva za použitia chladiacich emulzií a olejov, čistiacich a konzervačných prostriedkov. Počas prevádzky vznikajú komunálne a ostatné odpady. Na nakladanie s odpadmi boli spoločnosti vydané súhlasy pre jednotlivé prevádzky v zmysle osobitných predpisov.

GeWiS Slovakia realizuje opatrenia na prevenciu, minimalizáciu a kompenzáciu nepriaznivých vplyvov svojej činnosti na životné prostredie. Prevádzka spoločnosti minimálne ovplyvňuje životné prostredie. GeWiS Slovakia zisťuje zdravie škodlivé faktory pracovného a životného prostredia, zabezpečuje hodnotenie zdravotných rizík vyplývajúcich z pracovných podmienok podľa osobitných predpisov. Potvrdením tejto skutočnosti sú výsledky kontrol dodržiavania zákonných požiadaviek štátnymi inštitúciami, opakované úspešné audity environmentu a kontroly bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci vykonané spoločnosťou TÜV SAAR v zmysle noriem ISO 14001 (od roku 2004) a OHSAS 18001 (od roku 2010) a tiež výsledky zákazníckych auditov.

### C. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ SPOLOČNOSTI V BUDÚCNOSTI

Rozbeh výroby veľkých sérií v oblasti automobilového priemyslu sa v roku 2016 uskutočnil podľa plánu. Táto skutočnosť si vyžadovala ďalšie investície. Očakávané nové projekty v oblasti automobilového priemyslu sa mohli zrealizovať. Na rok 2017 sa plánujú ďalšie nové projekty v tejto oblasti, čiže aj naďalej očakávame dobrú vyťaženosť. Investície plánujeme do výrobných strojov a automatizácie v prípade veľkých sérií, rozšírenia a renovácie nehnuteľností a budovania duálneho vzdelávacieho systému.

### D. NÁKLADY NA VÝSKUM A VÝVOJ

Spoločnosť nevykonáva žiaden výskum a vývoj.

### E. ÚDAJE O OBSTARÁVANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ ALEBO DOČASNÝCH CENNÝCH PAPIEROV A OBCHODNÝCH PODIELOV OVLÁDAJÚCEJ OSOBY

Spoločnosť nevlastní žiadne akcie, obchodné podiely, ani dočasné cenné papiere.

## F. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO UKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

V období od 31. decembra 2016 do dňa zostavenia „Výročnej správy 2016“ nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zostavenie Ročnej účtovnej závierky za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016, príp. na nepretržité pokračovanie obchodnej činnosti spoločnosti.

## G. POUŽITIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU 2016

Valné zhromaždenie zo dňa 26.6.2017 rozhodlo, že zisk vo výške 5.176 TEUR sa prevedie do nerozdeleného zisku minulých rokov.

## H. ÚČTOVNÁ JEDNOTKA

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

V Prievidzi dňa 28.06.2017



## PRÍLOHY K VÝROČNEJ SPRÁVE

1. *Výrok audítora k Ročnej účtovnej závierke k 31.12.2016*
2. *Súvaha k 31.12.2016*
3. *Výkaz ziskov a strát za obchodný rok 2016*
4. *Poznámky k Ročnej účtovnej závierke k 31.12.2016*
5. *Prehľad peňažných tokov za obchodný rok 2016*

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**spoločníkom a konateľom spoločnosti  
GeWiS Slovakia s.r.o.**

### *Názor*

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

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

### *Základ pre názor*

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

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

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

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

### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Bratislava, 26. júna 2017

Rödl & Partner Audit, s. r. o.  
Lazaretská 8  
811 08 Bratislava  
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I,  
Vložka číslo 14122/B  
Licencia SKAU 147



Ing. Mikuláš Ivaško  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAU 48

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

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

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

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

|                                                                                   |                                                         |                                                       |                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2020466734<br>IČO<br>30223300<br>SK NACE<br>28.15.0 | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br>X veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>Za obdobie<br>od 1 2016<br>do 12 2016<br>Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie<br>od 1 2015<br>do 12 2015 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

GeWiS Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

VÁPENICKÁ

Číslo

30

PSČ

Obec

97101 PRIEVIDZA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Trenčín SR,

odd. sro, vložka č. 1822/R

Telefónne číslo

Faxové číslo

+421463961200

E-mailová adresa

INFO@GEWIS.EU

Zostavená dňa:

26.06.2017

Schválená dňa:

26.06.2017

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                     | 2           |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Brutto - časť 1       | Netto       | 3                                               |
|                     |                                                       |                      | Korekcia - časť 2     |             |                                                 |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 5 3 0 3 4 9           | 5 3 0 3 4 9 |                                                 |
|                     |                                                       |                      | 0                     |             | 2 9 1 3 2 9                                     |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 1 5 6 0 8             | 1 5 6 0 8   |                                                 |
|                     |                                                       |                      | 0                     |             | 1 8 2 0 4                                       |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 5 1 4 7 4 1           | 5 1 4 7 4 1 |                                                 |
|                     |                                                       |                      | 0                     |             | 2 7 3 1 2 5                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 6 6 2 9 6             | 6 6 2 9 6   |                                                 |
|                     |                                                       |                      | 0                     |             | 3 0 7 5 7                                       |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   | 4 6 1 8               | 4 6 1 8     |                                                 |
|                     |                                                       |                      | 0                     |             | 2 9 1 0                                         |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 3 3 6 5 9             | 3 3 6 5 9   |                                                 |
|                     |                                                       |                      | 0                     |             | 2 2 5 7 2                                       |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   | 0                     | 0           |                                                 |
|                     |                                                       |                      | 0                     |             | 0                                               |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   | 2 8 0 1 9             | 2 8 0 1 9   |                                                 |
|                     |                                                       |                      | 0                     |             | 5 2 7 5                                         |

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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   | 0                          | 0                                                    |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   | 0                          | 0                                                    |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   | 0                          | 0                                                    |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   | 0                          | - 9 6 5                                              |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   | 0                          | - 9 6 5                                              |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)                                                                                             | 95                   | 0                          | 0                                                    |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                                   | 96                   | 0                          | 0                                                    |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 1 1 7 0 4 7 7 3            | 8 2 5 3 6 7 3                                        |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 1 1 7 0 4 7 7 3            | 8 2 5 3 6 7 3                                        |
| 2.                  | Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                         | 99                   | 0                          | 0                                                    |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 5 1 7 6 4 8 6              | 3 4 5 1 1 0 0                                        |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 3 3 9 3 6 4 9 0            | 2 9 8 1 5 3 5 8                                      |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 2 6 1 9 8 5 5              | 4 1 9 5 5 6 7                                        |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  | 0                          | 0                                                    |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  | 0                          | 0                                                    |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podiele-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  | 0                          | 0                                                    |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  | 0                          | 0                                                    |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  | 0                          | 0                                                    |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  | 0                          | 0                                                    |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielevej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  | 0                          | 0                                                    |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  | 0                          | 0                                                    |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  | 0                          | 0                                                    |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  | 0                          | 0                                                    |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  | 0                          | 0                                                    |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 2 6 7 7 4                  | 5 2 1 9                                              |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  | 2 3 4 7 2 9 9              | 3 8 9 3 5 5 2                                        |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  | 0                          | 0                                                    |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  | 2 4 5 7 8 2                | 2 9 6 7 9 6                                          |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  | 2 5 2 3 0 0                | 2 1 4 8 1 0                                          |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  | 0                          | 0                                                    |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  | 2 5 2 3 0 0                | 2 1 4 8 1 0                                          |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  | 1 0 0 7 2 1 0 6            | 6 7 8 9 5 7 0                                        |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 1 5 1 7 9 3 7 4            | 1 4 1 7 9 8 4 2                                      |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 3 4 1 7 2 3 9              | 2 8 2 5 6 1 1                                        |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 4 4 1 2 2 8                | 3 6 7 0 3 0                                          |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielevej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            | 0                                                    |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 2 9 7 6 0 1 1              | 2 4 5 8 5 8 1                                        |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  | 0                          | 0                                                    |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  | 8 1 3 8 0 0 0              | 7 9 9 8 0 9 3                                        |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielevej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  | 0                          | 0                                                    |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  | 0                          | 0                                                    |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 8 9 2 2 0 7                | 7 5 5 5 9 4                                          |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 5 6 2 7 3 2                | 4 7 7 8 7 3                                          |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 5 9 1 1 9 5                | 9 6 7 5 9                                            |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  | 0                          | 1 2 3 8                                              |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 1 5 7 8 0 0 1              | 2 0 2 4 6 7 4                                        |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 1 5 9 2 8 1                | 1 1 5 6 2 2                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 1 4 1 9 2 7                | 9 9 1 1 6                                            |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 1 7 3 5 4                  | 1 6 5 0 6                                            |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  | 2 9 3 1 4 9 0              | 4 3 1 9 9 4 7                                        |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, 475A)                                                                                                                  | 140                  | 2 7 2 2 0 8 4              | 0                                                    |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 2 0 5 2 7 9                | 2 9 5 4 3                                            |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  | 0                          | 0                                                    |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  | 2 0 5 2 7 9                | 2 9 5 4 3                                            |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  | 0                          | 0                                                    |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | 0                          | 0                                                    |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 8 3 3 8 4 3 5 8            | 6 6 4 0 3 8 3 8                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 1 1 8 9 2 7 0 0 8          | 7 0 4 3 8 0 2 7                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   | 0                          | 0                                                    |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   | 8 0 5 5 3 8 5 2            | 6 5 2 8 7 3 8 1                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 2 8 3 0 5 0 6              | 1 1 1 6 4 5 7                                        |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   | 3 6 0 6 0                  | 4 0 1 0 6 8                                          |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   | 5 9 1 8 9 5                | 4 6 9 8 5 6                                          |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 2 6 1 4 4 1                | 2 4 7 2 0 6 6                                        |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 3 4 6 5 3 2 5 4            | 6 9 1 1 9 9                                          |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 1 1 1 6 7 7 4 2 4          | 6 5 4 3 4 9 3 6                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   | 0                          | 0                                                    |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 4 6 4 8 5 1 6 2            | 3 7 1 4 1 9 2 8                                      |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   | 1 2 1 0 0 0                | 1 0 7 0 0 0                                          |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 6 4 2 0 5 2 4              | 5 8 1 0 3 4 9                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 1 8 6 8 6 0 6 3            | 1 6 0 4 2 9 1 5                                      |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 1 3 3 1 3 7 6 6            | 1 1 4 0 0 8 2 1                                      |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   | 0                          | 0                                                    |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 4 6 4 8 0 2 2              | 4 0 0 8 1 5 8                                        |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 7 2 4 2 7 5                | 6 3 3 9 3 6                                          |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 1 0 5 4 1 0                | 9 5 8 8 3                                            |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 5 3 9 5 7 2 1              | 3 6 9 1 1 2 8                                        |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 5 3 9 5 7 2 1              | 3 6 9 1 1 2 8                                        |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   | 0                          | 0                                                    |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 2 4 6 5 4 3                | 2 2 6 1 3 4 4                                        |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   | 3 2 0 0 0                  | - 1 5 5 1 6                                          |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 3 4 1 8 5 0 0 1            | 2 9 9 9 0 5                                          |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 7 2 4 9 5 8 4              | 5 0 0 3 0 9 1                                        |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 3 0 9 8 5 6 2 7            | 2 4 2 1 5 4 8 5                                      |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 4 0 0 0 1                  | 3 2 5 1 6                                            |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   | 0                          | 0                                                    |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   | 0                          | 0                                                    |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   | 0                          | 0                                                    |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   | 0                          | 0                                                    |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   | 0                          | 0                                                    |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   | 0                          | 0                                                    |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   | 0                          | 0                                                    |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   | 0                          | 0                                                    |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   | 0                          | 0                                                    |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 2                          | 2                                                    |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   | 0                          | 0                                                    |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   | 2                          | 2                                                    |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 3 9 9 3 7                  | 3 2 5 1 4                                            |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   | 6 2                        | 0                                                    |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   | 0                          | 0                                                    |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 6 4 2 9 9 2                | 5 9 5 4 0 1                                          |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   | 0                          | 0                                                    |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   | 0                          | 0                                                    |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   | 0                          | 0                                                    |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 5 1 7 5 8 3                | 5 0 6 0 9 8                                          |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   | 5 6 9 8 0                  | 1 0 4 1 4 9                                          |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 4 6 0 6 0 3                | 4 0 1 9 4 9                                          |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 2 2 4 1 1                  | 1 3 8 1 6                                            |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   | 1 9 8 4                    | 4 3 4 7                                              |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 1 0 1 0 1 4                | 7 1 1 4 0                                            |



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

## I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

GeWiS Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 13/09/1991. Dňa 16/09/1991 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 1822/R. Spoločnosť sídli v Prievidzi, Vápenická 30, Slovenská republika, identifikačné číslo 30223300.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra, okrem zmeny adresy dlhodobého pobytu konateľa v SR.

Hlavným predmetom činnosti je:

Spoločnosť je súčasťou skupiny GeWiS, ktorej 1. podnik založili v roku 1979 bratia Gerhard a Wilhelm Strobel v Nemecku. Hlavnou obchodnou činnosťou je výroba strojných výrobkov ako aj jednotlivých súčastí. Ako systémový dodávateľ pre automobilový priemysel, sektor elektrotechniky a hydraulických systémov ako aj poľnohospodárskej techniky a iné odvetvia vyrába spoločnosť vysoko presné sériové diely pripravené na montáž. Medzi výrobky spoločnosti patria napr. hriadele, osky, kolesá, skrine prevodoviek, prevodovky, ozubené kolesá. Tieto činnosti sú zastrešené pod predmetmi činnosti "Výroba strojárskejších výrobkov", "Výroba súčiastok pre strojárske výrobky" a "Kovoobrábanie".

Ako podporné činnosti hlavného predmetu podnikania, v rámci živnostenského oprávnenia "pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne", si spoločnosť vo vlastnej réžii sama zabezpečuje výrobu stravy pre vlastných zamestnancov a zamestnancov nájomníkov v areáli Prievidza i Handlová.

Z ostatných predmetov činnosti zapísaných v Obchodnom registri sa na výnosoch spoločnosti len v minimálnej miere podieľajú aj "Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom", poskytované pre nájomcov v prevádzke Prievidza a Handlová.

Od 15.7. 2015 je v obchodnom registri zapísaný nový predmet činnosti - prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu, ktorý súvisí s otvorením nového Centra zdravia - fitnesscentrum, sauna, masáže a spoločné cvičenia slúžiace pre širokú verejnosť a aj pre zamestnancov ako nový druh podnikateľskej činnosti spoločnosti z dôvodu efektívneho využitia existujúcich nehnuteľností.

Ostatné predmety činnosti uvedené v OR sa používajú len v prípade nevýznamných a náhodných služieb, prevažne len v rámci spoločnosti bez generovania výnosov voči zákazníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27/06/2016.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Spoločnosť je súčasťou skupiny GeWiS Holding GmbH, ktorá vznikla 24.8.2013, so základným imanom 5 000 000 EUR, so sídlom Streithheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko. Materskou spoločnosťou spoločnosti je GeWiS Drehteileverligungs GmbH, Streithheimer Strasse 22, D-864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko a materskou spoločnosťou celej skupiny je GeWiS Holding GmbH, Streithheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny zostavuje spoločnosť GeWiS Holding GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti celej skupiny, na adrese GeWiS Holding GmbH, Streithheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko, registračný súd uloženia konsolidovanej účtovnej závierky je Amtsgericht Augsburg-Registergericht-, Fuggerstrasse 10, 861 50 Augsburg, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť nie v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí a nie je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť v roku nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny a pod.

**Informácie o počte zamestnancov:**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 1079                  | 962                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1134                  | 998                                          |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 33                    | 30                                           |

**II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

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

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

**Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:**

Informácie o uvedených transakciách sú popísané v bode Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

**Spôsoby a určenie ocenenia vrátane účtovných odhadov a predpokladov:**

**Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

**Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|         | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|---------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Softvér | 12-60 mesiacov                | 1/počet mesiacov      | lineárna           |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                                | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Stavby                         | 10 až 40 rokov                | 1,14 - 25             | lineárna/zrýchlená |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 2 až 20 rokov                 | 3,4 - 50              | lineárna/zrýchlená |
| Dopravné prostriedky           | 4 roky                        | 14,2                  | lineárna/zrýchlená |
| Inventár                       | 2 až 20 rokov                 | 3,4 - 50              | lineárna/zrýchlená |
| Iný dlhodobý hmotný majetok    | 2 až 20 rokov                 | 3,4 - 50              | lineárna/zrýchlená |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

### Zásoby

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

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob)/, s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a nákladysúvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob výpočtom pomeru príjmu a výdaja jednotlivých pohybov zásob a nákladov obstarania na základe kalkulácie.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob (prispôbte podľa skutočnosť). Správna réžia a odfytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

### Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

### **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

### **Závázky**

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

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Krátkodobé finančné výpomoci sa oceňujú v menovitej hodnote. Ako krátkodobé finančné výpomoci sa vykazujú záväzky voči faktoringovej spoločnosti z titulu prefinancovania vybraných pohľadávok z obchodného styku.

### **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

### **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

### **Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sa vo vlastnom imaní vykazovali oceňovacie rozdiely z titulu zmeny reálnej hodnoty derivátov určených na zabezpečenie úrokovej sadzby pri úveroch.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 10% základného imania podľa spoločenskej zmluvy.

### **Transakcie v cudzích menách**

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

## Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

## Deriváty

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť zabezpečovala úrokovú sadzbu pri čerpaní úveru zo zahraničia formou úrokového swapu. Spoločnosť považovala derivát za zabezpečovací, ale v zmysle slovenskej účtovnej legislatívy neboli splnené podmienky pre účtovanie zabezpečovacieho derivátu. Preto je v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období vykázaný ako derivát na obchodovanie.

V priebehu bežného účtovného obdobia bol úrokový derivát ukončený z dôvodu splatenia úveru zo zahraničia.

Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. Ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na stanovenie reálnej hodnoty derivátu použil výpočet banky, v ktorej je derivátový obchod uzatvorený.

V súvahe sú deriváty vykázané na osobitnom riadku krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

## Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

## Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Sadzba dane z príjmov právnických osôb platná v rokoch 2015 a 2016 je 22 %. Od 01.01.2017 platí sadzba dane z príjmov právnických osôb znížená na 21 %.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### Dlhodobý majetok

##### Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2016 do 31.12.2016 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |               |                             |         |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|---------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f           | g             | h                           | i       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                             |         |                  |          |             |               |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 835 136 |                  |          |             |               |                             | 835 136 |
| Prírastky                          |                             | 48 519  |                  |          |             |               |                             | 48 519  |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0       |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 883 656 | 0                | 0        | 0           | 0             | 0                           | 883 656 |
| <b>Oprávky</b>                     |                             |         |                  |          |             |               |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 453 880 |                  |          |             |               |                             | 453 880 |
| Prírastky                          |                             | 155 121 |                  |          |             |               |                             | 155 121 |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0       |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 609 001 | 0                | 0        | 0           | 0             | 0                           | 609 001 |
| <b>Opravné položky</b>             |                             |         |                  |          |             |               |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0       |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0       |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0             | 0                           | 0       |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                             |         |                  |          |             |               |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 381 256 | 0                | 0        | 0           | 0             | 0                           | 381 256 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 274 655 | 0                | 0        | 0           | 0             | 0                           | 274 655 |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |               |          |             |               |                             |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|---------------|----------|-------------|---------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| a                                  | b                                            | c       | d             | e        | f           | g             | h                           | i       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                              |         |               |          |             |               |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 754 997 |               |          |             |               |                             | 754 997 |
| Prírastky                          |                                              | 80 140  |               |          |             |               |                             | 80 140  |
| Úbytky                             |                                              | 0       |               |          |             |               |                             | 0       |
| Presuny                            |                                              |         |               |          |             |               |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 835 136 | 0             | 0        | 0           | 0             | 0                           | 835 136 |
| <b>Oprávky</b>                     |                                              |         |               |          |             |               |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 304 960 |               |          |             |               |                             | 304 960 |
| Prírastky                          |                                              | 148 920 | 0             |          |             |               |                             | 148 920 |
| Úbytky                             |                                              | 0       |               |          |             |               |                             | 0       |
| Presuny                            |                                              |         |               |          |             |               |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 453 880 | 0             | 0        | 0           | 0             | 0                           | 453 880 |
| <b>Opravné položky</b>             |                                              |         |               |          |             |               |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |               |          |             |               |                             | 0       |
| Prírastky                          |                                              |         |               |          |             |               |                             | 0       |
| Úbytky                             |                                              |         |               |          |             |               |                             | 0       |
| Presuny                            |                                              |         |               |          |             |               |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0             | 0        | 0           | 0             | 0                           | 0       |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                                              |         |               |          |             |               |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 450 037 | 0             | 0        | 0           | 0             | 0                           | 450 037 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 381 256 | 0             | 0        | 0           | 0             | 0                           | 381 256 |

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |

# Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2016 do 31.12.2016 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstaraný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                     | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h             | i                           | j          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 484 957             | 7 117 533 | 36 645 300                                        |                                       |                                 |             | 3 197 856     | 147 851                     | 48 593 497 |
| Prírastky                          | 13 747                | 1 065 838 | 9 416 608                                         |                                       |                                 |             | 1 615 372     | 616 090                     | 12 727 655 |
| Úbytky                             |                       |           | -103 851                                          |                                       |                                 |             |               |                             | -103 851   |
| Presuny                            | 185 276               | 1 406 013 | 252 910                                           |                                       |                                 |             | -1 696 348    | -147 851                    | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 683 979             | 9 589 384 | 46 210 967                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 3 116 880     | 616 090                     | 61 217 301 |
| <b>Oprávky</b>                     |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 1 834 233 | 20 062 471                                        |                                       |                                 |             |               |                             | 21 896 704 |
| Prírastky                          |                       | 467 934   | 4 772 666                                         |                                       |                                 |             |               |                             | 5 240 600  |
| Úbytky                             |                       |           | -103 851                                          |                                       |                                 |             |               |                             | -103 851   |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 2 302 167 | 24 731 286                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                           | 27 033 453 |
| <b>Opravné položky</b>             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             | 0          |
| Prírastky                          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             | 0          |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             | 0          |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                           | 0          |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 484 957             | 5 283 300 | 16 582 829                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 3 197 856     | 147 851                     | 26 696 793 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 683 979             | 7 287 217 | 21 479 681                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 3 116 880     | 616 090                     | 34 183 848 |

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                                               | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |           |                                                   |                                       |                                         |             |               |                             |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|-------------|---------------|-----------------------------|------------|
|                                                                                                                       | Pozemky                              | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá         | Ostatný DHM | Obstaraný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                                                                                                     | b                                    | c         | d                                                 | e                                     | f                                       | g           | h             | i                           | j          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                                                                                               |                                      |           |                                                   |                                       |                                         |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                                                                    | 1 483 702                            | 6 270 525 | 29 345 393                                        |                                       |                                         | 0           | 1 189 595     | 160 000                     | 38 449 215 |
| Prírastky                                                                                                             | 1 254                                | 821 738   | 7 141 620                                         |                                       |                                         | 0           | 2 103 416     | 147 851                     | 10 215 879 |
| Úbytky                                                                                                                | 0                                    | 0         | -71 597                                           |                                       |                                         |             |               |                             | -71 597    |
| Presuny                                                                                                               |                                      | 25 270    | 229 885                                           |                                       |                                         | 0           | -95 155       | -160 000                    | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                                                       | 1 484 957                            | 7 117 533 | 36 645 300                                        | 0                                     | 0                                       | 0           | 3 197 856     | 147 851                     | 48 593 497 |
| <b>Oprávk</b>                                                                                                         |                                      |           |                                                   |                                       |                                         |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                                                                    |                                      | 1 492 104 | 16 933 702                                        |                                       |                                         |             |               |                             | 18 425 806 |
| Prírastky                                                                                                             |                                      | 342 129   | 3 200 366                                         |                                       |                                         |             |               |                             | 3 542 496  |
| Úbytky                                                                                                                |                                      | 0         | -71 597                                           |                                       |                                         |             |               |                             | -71 597    |
| Presuny                                                                                                               |                                      |           |                                                   |                                       |                                         |             |               |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                                                       | 0                                    | 1 834 233 | 20 062 471                                        | 0                                     | 0                                       | 0           | 0             | 0                           | 21 896 704 |
| <b>Opravné položky</b>                                                                                                |                                      |           |                                                   |                                       |                                         |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                                                                    |                                      |           |                                                   |                                       |                                         |             |               |                             | 0          |
| Prírastky                                                                                                             |                                      |           |                                                   |                                       |                                         |             |               |                             | 0          |
| Úbytky                                                                                                                |                                      |           |                                                   |                                       |                                         |             |               |                             | 0          |
| Presuny                                                                                                               |                                      |           |                                                   |                                       |                                         |             |               |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                                                       | 0                                    | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                                       | 0           | 0             | 0                           | 0          |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                                                                             |                                      |           |                                                   |                                       |                                         |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                                                                    | 1 483 702                            | 4 778 421 | 12 411 690                                        | 0                                     | 0                                       | 0           | 1 189 595     | 160 000                     | 20 023 409 |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                                                       | 1 484 957                            | 5 283 300 | 16 582 829                                        | 0                                     | 0                                       | 0           | 3 197 856     | 147 851                     | 26 696 793 |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>                                                                                        |                                      |           |                                                   |                                       | <b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b> |             |               |                             |            |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať |                                      |           |                                                   |                                       | 29 423 141                              |             |               |                             |            |

Záložné právo sa vzťahuje na nehnuteľný majetok nachádzajúci sa v areáli Prievdza, k.ú. Prievdza v obstarávacej cene 4 183 112 EUR a v areáli Handlová, k.ú. Handlová v obstarávacej cene 2 250 368 EUR a nový areál v Handlovej zaradený v roku 2017 vo výške 529 183 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka majetku obstaraného formou finančného lízingu v účtovnej kúpnej cene 9 748 390 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka aj majetku financovaného formou investičných úverov v obstarávacej cene 12 712 088 EUR

Pozemky k.ú. Prievdza v hodnote 701 927 EUR sú zaťažené vecným bremenom povinnosti zdržať sa prevádzkovania skládky iných odpadov než pochádzajú z činnosti vykonávanej na pozemku, kaflérie a chovu hos. zvierat vo veľkochove.

### Poistenie majetku

| Poistovateľ                            | Poistná riziká/druh majetku        | Poistná suma     |
|----------------------------------------|------------------------------------|------------------|
| 04000941_pobočka zahraničnej poisťovne | prerušenie prevádzky násl. požiaru | 47 827 434,00 €  |
| 04000941_pobočka zahraničnej poisťovne | 20% dodatočné ručenia              | 6 227 626,00 €   |
| 04000941_pobočka zahraničnej poisťovne | požiar, krádež budovy HA           | 6 929 678,00 €   |
| 04000941_pobočka zahraničnej poisťovne | požiar, povodne, krádež budovy PD  | 12 837 356,00 €  |
| 04000941_pobočka zahraničnej poisťovne | požiar, krádež stroje              | 34 315 564,00 €  |
| 04000941_pobočka zahraničnej poisťovne | tovar a zásoby poistníka           | 11 556 244,00 €  |
| 04000941_pobočka zahraničnej poisťovne | poistenie elektroniky              | 110 000,00 €     |
| 3176_pobočka zahraničnej poisťovne     | zodpovednosť                       | 663 878,00 €     |
| korporátna poisťovňa k fin. lízingu    | požiar, pošk.vodou, krádež stroje  | 6 036 400,20 €   |
| 7710017889_slovenská poisťovňa         | flotila KASKO                      | 154 285,00 €     |
| 8080080537_slovenská poisťovňa         | flotila PZP                        | 3 800 000,00 €   |
| 700382125_slovenská poisťovňa          | HP moje auto BMW                   | aktualna hodnota |
| 9860000710_slovenská poisťovňa         | HP moje auto VW Golf               | aktualna hodnota |
| 700441429_slovenská poisťovňa          | HP moje auto VW Multivan           | aktualna hodnota |

### Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. K zásobám bez obratu viac ako 1 rok spoločnosť tvorí opravnú položku. Ďalšiu opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe vnútornej analýzy a inventarizácie zásob k závierkovému dňu.

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

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |                |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál                                        | 127 000                               | 121 000        |                                               |                                                        | 248 000                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |                |                                               |                                                        | 0                                  |
| Výrobky                                         | 20 000                                | 25 000         |                                               |                                                        | 45 000                             |
| Zvieratá                                        |                                       |                |                                               |                                                        | 0                                  |
| Tovar                                           |                                       |                |                                               |                                                        | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |                |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>147 000</b>                        | <b>146 000</b> | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>293 000</b>                     |

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

| Zásoby                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 0                                |

## Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                                                                  | Bežné účtovné obdobie                 |               |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                             | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                            |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       |                                       | 32 000        |                                               |                                                        | 32 000                             |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                       |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                             |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Sociálne poistenie                                                                                          |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                 |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                                                                              |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Spolu</b>                                                                                                | <b>0</b>                              | <b>32 000</b> | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>32 000</b>                      |

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2016 vytvorené opravné položky na základe nevyriešených dodávateľských reklamácií, v ktorých firma vidí možnosť nedoriešenia v roku 2017. Výška sa určovala časovou metódou, t.j. za každý oneskorený mesiac ku dňu závierkového dňa sa znížila výška o 5% nominálnej hodnoty.

## Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                      | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>         |                     |                      |                  |
| Dlhodobé pohľadávky spolu          | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 5 785 546           | 1 150 412            | 6 935 958        |
| Daňové pohľadávky a dotácie        | 564 549             |                      | 564 549          |
| Iné pohľadávky                     | 10 254              |                      | 10 254           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>6 360 349</b>    | <b>1 150 412</b>     | <b>7 510 761</b> |

Informácie o pohrádkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva                                 | Bežné účtovné obdobie            |                  |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|
|                                                               | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohrádky |
| Pohrádky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                                | 0                |
| Hodnota pohrádkov, na ktoré sa zriadilo záložné právo         | x                                |                  |

### Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

| Názov položky                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                   | 15 608                | 18 204                                       |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 514 741               | 273 125                                      |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>530 349</b>        | <b>291 329</b>                               |

Spoločnosť má otvorené kontokorentné účty podľa prehľadu a v súvahe sú vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

| Názov fin. inštitúcie     | Bežné účtovné obdobie               |                             |                         |                          |
|---------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
|                           | Nesplatený objem a mena úveru (EUR) | Výška úverového rámca (EUR) | Dátum splatnosti        | Úrok p.a. v %            |
| slovenská banka           | 0                                   | 1 000 000                   | 23.9.2017               | marža banky + 1M Euribor |
| slovenská banka           | 0                                   | 1 000 000                   | výpovedná lehota 90 dní | marža banky + 1M Euribor |
| slovenská banka           | 0                                   | 1 000 000                   | 31.10.2017              | marža banky + 1M Euribor |
| pobočka zahraničnej banky | 0                                   | 1 000 000                   | výpovedná lehota 30 dní | marža banky + 1M Euribor |
| <b>SPOLU</b>              | <b>0</b>                            | <b>4 000 000</b>            |                         |                          |

Spoločnosť k 31.12.2016 splatila všetky kontokorentné úvery.

### Časové rozlíšenie na strane aktív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>4 618</b>          | <b>2 910</b>                                 |
| IT zabezpečenie                                    | 4 618                 | 2 910                                        |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>33 659</b>         | <b>22 572</b>                                |
| Softvér, licencie, predplatné                      | 33 659                | 22 572                                       |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>28 019</b>         | <b>5 275</b>                                 |
| <b>Dobropisy</b>                                   | <b>28 019</b>         | <b>5 275</b>                                 |

## Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti pozostáva z peňažných vkladov spoločníkov, ktoré boli splatené v plnom rozsahu v hodnote 2 000 000 EUR. Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti VIII.

### Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 3 451 100                                    |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 3 451 100                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| Spolu                                           | 3 451 100                                    |

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 27.06.2016, schválilo rozdelenie zisku za rok 2015, so zostatkom na účte 431100 - výsledok hospodárenia v schvaľovaní, vo výške 3 451 099,76 EUR, presunúť na účet 428100 - nerozdelený zisk minulých rokov bez výhrad. Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo nevyplácať dividendy zo zisku za rok 2015.

Vedenie spoločnosti dňa 26.6.2017 schválilo účtovnú závierku a rozhodlo o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2016 nasledovne: Zisk vo výške 5 176 485,74 EUR sa použije pre ďalší rozvoj spoločnosti a zaúčtuje sa ako nerozdelený zisk minulých rokov.

## Rezervy

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |                |                 |             |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------|-------------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie        | Zrušenie    | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c              | d               | e           | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>214 810</b>                     | <b>37 490</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>252 300</b>                  |
| na odchodné                        | 214 810                            | 37 490         |                 |             | 252 300                         |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>115 622</b>                     | <b>158 091</b> | <b>-114 322</b> | <b>-110</b> | <b>159 281</b>                  |
| na nevyčerpané dovolenky           | 99 116                             | 141 927        | -99 116         |             | 141 927                         |
| na auditorske služby               | 15 316                             | 15 654         | -15 206         | -110        | 15 654                          |
| na odchodné krátkodobá časť        | 1 190                              | 510            |                 |             | 1 700                           |

Rezervu na odchodné do dôchodku predstavuje súčasná hodnota predpokladaných mzdových nákladov vrátane odvodov po zohľadnení priemernej fluktuácie zamestnancov. Rezerva je vypočítaná na základe matematicko-štatistických metód. Pre účely odúčtovania bola použitá sadzba 20 ročných štátnych dlhopisov.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |                |                |          |                                 |
|------------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia   | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                    | c              | d              | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>183 941</b>                       | <b>30 869</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>2 14 810</b>                 |
| na odchodné                        | 183 941                              | 30 869         |                |          | 2 14 810                        |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>78 946</b>                        | <b>115 622</b> | <b>-78 946</b> | <b>0</b> | <b>1 15 622</b>                 |
| na nevyčerpané dovolenky           | 63 832                               | 99 116         | -63 832        |          | 99 116                          |
| na auditorske služby               | 14 055                               | 15 316         | -14 055        |          | 15 316                          |
| na odchodné krátkodobá časť        | 1 059                                | 1 190          | -1 059         |          | 1 190                           |

### Závazky

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

| Názov položky                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 24 890                | 1 580                                        |
| Závazky v lehote splatnosti  | 9 363 783             | 10 073 721                                   |
| <b>Spolu</b>                 | <b>9 388 673</b>      | <b>10 075 301</b>                            |

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

| Názov položky                                                 | Účtovná hodnota  | Menej ako 1 rok  | 1 - 5 rokov      | Viac ako 5 rokov |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 441 228          | 441 228          |                  |                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                            | 2 976 011        | 2 976 011        |                  |                  |
| Iné dlhodobé záväzky                                          | 2 347 299        |                  | 2 347 299        |                  |
| Závazky voči zamestnancom                                     | 892 207          | 892 207          |                  |                  |
| Závazky zo sociálneho poistenia                               | 562 732          | 562 732          | 0                |                  |
| Daňové záväzky a dotácie                                      | 591 195          | 591 195          |                  |                  |
| Iné záväzky                                                   | 1 578 001        | 1 578 001        |                  |                  |
| <b>Spolu</b>                                                  | <b>9 388 673</b> | <b>7 041 374</b> | <b>2 347 299</b> | <b>0</b>         |

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

| Názov položky                                                 | Účtovná hodnota   | Menej ako 1 rok  | 1 - 5 rokov      | Viac ako 5 rokov |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 367 030           | 367 030          |                  |                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                            | 2 458 581         | 2 458 581        |                  |                  |
| Iné dlhodobé záväzky                                          | 3 893 552         |                  | 3 893 552        |                  |
| Záväzky voči zamestnancom                                     | 755 594           | 755 594          |                  |                  |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                               | 477 873           | 477 873          |                  |                  |
| Daňové záväzky a dotácie                                      | 96 759            | 96 759           |                  |                  |
| Záväzky z derivátových operácií                               | 1 238             | 1 238            |                  |                  |
| Iné záväzky                                                   | 2 024 674         | 2 024 674        |                  |                  |
| <b>Spolu</b>                                                  | <b>10 075 301</b> | <b>6 181 749</b> | <b>3 893 552</b> | <b>0</b>         |

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 116 020               | 97 988                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>116 020</b>        | <b>97 988</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>89 245</b>         | <b>92 769</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>26 774</b>         | <b>5 219</b>                                 |

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

## Odložená daň z príjmov

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | -1 476 158            | -1 598 337                                   |
| odpočítateľné                                                                  | 325 000               | 147 000                                      |
| zdaniteľné                                                                     | -1 801 158            | -1 745 337                                   |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 305 767               | 249 262                                      |
| odpočítateľné                                                                  | 305 767               | 249 262                                      |
| zdaniteľné                                                                     | 0                     | 0                                            |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0                     | 0                                            |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0                     | 0                                            |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21%                   | 22%                                          |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     | 132 461               | 87 178                                       |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                    | 132 461               | 87 178                                       |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               | 45 556                | 40 842                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | -272                  | -930                                         |
| Odložený daňový záväzok                                                        | -378 243              | -383 974                                     |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                              | -5 731                | -18 152                                      |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | -5 731                | -18 152                                      |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0                     | 0                                            |

## Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                      | Mena | Úrok p.a. v %    | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|------|------------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                      |      |                  |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| zahraničná banka/300 TEUR                          | EUR  | fix úrok         | 31.12.2020       | 49 980                                                 | 49 980                                        | 66 648                                                                        |
| zahraničná banka/900 TEUR                          | EUR  | fix úrok         | 30.6.2021        | 185 283                                                | 185 283                                       | 238 225                                                                       |
| zahraničná banka/3800 TEUR                         | EUR  | fix úrok         | 30.6.2021        | 1 662 500                                              | 1 662 500                                     | 2 137 500                                                                     |
| slovenská banka/450 TEUR                           | EUR  | marža+1M Euribor | 20.8.2017        |                                                        |                                               | 109 100                                                                       |
| slovenská banka/2308 TEUR                          | EUR  | marža+3M Euribor | 30.8.2020        | 1 080 883                                              | 1 080 883                                     | 1 486 195                                                                     |
| slovenská banka/1916 TEUR                          | EUR  | marža+3M Euribor | 31.8.2025        | 1 602 640                                              | 1 602 640                                     | 0                                                                             |
| slovenská banka/10 MIO                             | EUR  | marža+1M Euribor | 6.11.2020        | 3 130 909                                              | 3 130 909                                     | 2 303 403                                                                     |
| slovenská banka/5 MIO                              | EUR  | marža+6M Euribor | 31.12.2021       | 2 359 911                                              | 2 359 911                                     | 448 499                                                                       |
| <b>SPOLU</b>                                       |      |                  |                  |                                                        | <b>10 072 106</b>                             | <b>6 789 570</b>                                                              |
| <b>Krátkodobá časť dlhodobých bankových úverov</b> |      |                  |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| zahraničná banka/300 TEUR                          | EUR  | fix úrok         | 31.12.2017       | 16 668                                                 | 16 668                                        | 16 668                                                                        |
| zahraničná banka/900 TEUR                          | EUR  | fix úrok         | 31.12.2017       | 52 942                                                 | 52 942                                        | 52 942                                                                        |
| zahraničná banka/620 TEUR                          | EUR  | marža+1M Euribor | 31.12.2017       | 0                                                      | 0                                             | 58 125                                                                        |
| zahraničná banka/3800 TEUR                         | EUR  | fix úrok         | 31.12.2017       | 475 000                                                | 475 000                                       | 475 000                                                                       |
| slovenská banka/450 TEUR                           | EUR  | marža+1M Euribor | 31.12.2017       | 109 100                                                | 109 100                                       | 163 632                                                                       |
| slovenská banka/2308 TEUR                          | EUR  | marža+3M Euribor | 31.12.2017       | 405 312                                                | 405 312                                       | 405 312                                                                       |
| slovenská banka/1960 TEUR                          | EUR  | marža+3M Euribor | 31.12.2017       | 209 040                                                | 209 040                                       | 0                                                                             |
| slovenská banka/10 MIO                             | EUR  | marža+1M Euribor | 31.12.2017       | 1 073 448                                              | 1 073 448                                     | 709 500                                                                       |
| slovenská banka/5 MIO                              | EUR  | marža+6M Euribor | 31.12.2017       | 589 980                                                | 589 980                                       | 89 700                                                                        |
| <b>SPOLU</b>                                       |      |                  |                  |                                                        | <b>2 931 490</b>                              | <b>1 970 879</b>                                                              |

| Názov položky                                         | Mena | Úrok p.a. v %    | Dátum splatnosti        | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé bankové úvery (kontokorentné úvery)</b> |      |                  |                         |                                                        |                                               |                                                                               |
| slovenská banka KTK/1000 MIO                          | EUR  | marža+1M euribor | 23.9.2017               | -                                                      | 0                                             | 616 678                                                                       |
| slovenská banka KTK/1000 TEUR                         | EUR  | marža+1M euribor | výpovedná lehota 90 dní | -                                                      | 0                                             | 574 868                                                                       |
| slovenská banka KTK/1000 TEUR                         | EUR  | marža+1M euribor | 31.10.2017              | -                                                      | 0                                             | 571 310                                                                       |
| slovenská banka KTK/1000 TEUR                         | EUR  | marža+1M euribor | výpovedná lehota 30 dní | -                                                      | 0                                             | 586 212                                                                       |
| <b>SPOLU</b>                                          |      |                  |                         |                                                        | -                                             | 2 349 068                                                                     |

Zmluvy o úvere neobsahujú žiadne špecifické podmienky mimo štandardných trhových požiadaviek bánk na trhu, ktoré by musela spoločnosť dodržiavať. Jednotlivé úvery má spoločnosť zabezpečené : blankozmenkou, ručením na základe vyhlásenia ručiteľa GeWiS-Drehteilegeriguns GmbH a blanko zmenkou vystavenou dlžníkom na rad veriteľa.

Majetok financovaný formou investičných úverov, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať je podrobnejšie uvedený v časti "Dlhodobý majetok".

| Názov položky                       | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|---------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |      |               |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Pôžička od podniku v skupine        | EUR  | 1,5% p.a.     | -                | 8 138 000                                              | 8 138 000                                     | 7 998 093                                                                     |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |      |               |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Faktoring                           | EUR  | -             | -                | 2 722 084                                              | 2 722 084                                     | 0                                                                             |

Prehľad splatnosti bankových úverov, pôžičiek a finančných výpomocí:

| Splatnosť       | Bankové úvery | Kontokorentné účty | Pôžičky a Finančné výpomoci |
|-----------------|---------------|--------------------|-----------------------------|
| do 1 roka       | 2 931 490     | 0                  | 10 860 084                  |
| od 1 do 5 rokov | 9 305 626     |                    |                             |
| nad 5 rokov     | 766 480       |                    |                             |

#### Časové rozlíšenie na strane pasív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 205 279               | 29 543                                       |
| dobrýpis z výnosov 6*                       | 205 279               | 29 543                                       |

### Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Splatnosť                                | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------|-----------------|
|                                          | Istina                | Finančný náklad | Istina                                       | Finančný náklad |
| Do jedného roka vrátane                  | 1 546 251             | 76 114          | 1 992 312                                    | 1 37 322        |
| Od jedného roka do piatich rokov vrátane | 2 347 299             | 50 264          | 3 893 552                                    | 1 26 378        |
| Viac ako päť rokov                       |                       |                 |                                              |                 |
| <b>Spolu</b>                             | <b>3 893 551</b>      | <b>126 378</b>  | <b>5 885 864</b>                             | <b>263 700</b>  |

### Dane z príjmov

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

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |                  |            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |            |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------------|------------|----------------------------------------------|------------------|------------|
|                                              | Základ dane           | daň              | daň v %    | Základ dane                                  | daň              | daň v %    |
| a                                            | b                     | c                | d          | e                                            | f                | g          |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 6 646 593             | X                | X          | 4 440 206                                    | X                | X          |
| teoretická daň                               | X                     | 1 462 251        | 22%        | X                                            | 976 845          | 22%        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 342 406               | 75 329           | 1%         | 323 885                                      | 71 255           | 2%         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -73 572               | -16 186          | 0%         | -2                                           | 0                | 0%         |
| Umorenie daňovej straty                      |                       | 0                | 0%         |                                              | 0                | 0%         |
| Zmena sadzby dane                            |                       | 0                | 0%         |                                              | 0                | 0%         |
| Iné                                          |                       | 0                | 0%         |                                              | 0                | 0%         |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>6 915 427</b>      | <b>1 521 394</b> | <b>23%</b> | <b>4 764 089</b>                             | <b>1 048 100</b> | <b>24%</b> |
| Splatná daň z príjmov                        | X                     | 1 521 394        | 23%        | X                                            | 1 048 100        | 24%        |
| Odložená daň z príjmov                       | X                     | -51 287          | -1%        | X                                            | -58 994          | -1%        |
| Celková daň z príjmov                        | X                     | 1 470 107        | 22%        | X                                            | 989 106          | 22%        |

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                            | -13 503               |                                              |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                               |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                           |                       |                                              |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                        | -272                  | -930                                         |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %). Pre rok 2017 sa zmenila sadzba dane z 22% na 21% z ktorej vyplýva zníženie odloženej dane vo výške uvedenej v tabuľke.

## Deriváty

V roku 2016 sa ukončil derivát určený na zabezpečenie úrokovej sadzby z úveru. Úver bol zároveň v tomto roku uhradený. Spoločnosť mala do 30.9.2016 uzatvorenú s bankou zmluvu o úrokovom swape s nominálnou hodnotou k 31.12.2015 vo výške 58.125 EUR. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota predstavovala k 31.12.2015 záväzok vo výške 1.238 EUR. Odložená daňová pohľadávka k 31.12.2015 z precenenia bola vo výške 272 EUR. Spoločnosť uzatvorila zmluvu za účelom zabezpečenia strát z vyplývajúcich pohybov úrokových sadzieb v zmysle zmluvy o úvere. Spoločnosť nespĺnila formálne požiadavky pre účtovanie o zabezpečení, preto vykazovala tento swap ako derivát určený na obchodovanie na neverejnom trhu, t.j. s precenením vo vlastnom imaní.

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

| Názov položky                                                              | Bežné účtovné obdobie                    |                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------|----------------|
|                                                                            | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na |                | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na     |                |
|                                                                            | výsledok hospodárenia                    | vlastné imanie | výsledok hospodárenia                        | vlastné imanie |
| a                                                                          | b                                        | c              | d                                            | e              |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho:                                   | 0                                        | 0              | 0                                            | -3 298         |
| Úrokový swap s dátumom vysporiadania poslednej otvorenej pozície 30.9.2016 |                                          | 0              |                                              | -4 228         |
| Odložená daň z derivátu                                                    |                                          | 0              |                                              | 930            |

Derivát uzatvorený za účelom zabezpečenia pohybu úrokových sadzieb z úveru nespĺňajúci podmienky pre zabezpečenie je vykázaný vo vlastnom imaní ako derivát určený na obchodovanie na neverejnom trhu.

| Zabezpečovaná položka                                 | Reálna hodnota        |                                              |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                     | b                     | c                                            |
| Majetok vykázaný v súvahe                             |                       | 0                                            |
| Záväzok vykázaný v súvahe                             | 0                     | 58 125                                       |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch        |                       |                                              |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené |                       |                                              |
| Spolu                                                 | 0                     | 58 125                                       |

## IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

| Názov položky                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výrobky</b>                                                    |                       |                                              |
| Strojné výrobky a jednotlivé súčasti automotive a elektrotechnika | 80 553 852            | 65 287 381                                   |
| <b>Výrobky spolu</b>                                              | 80 553 852            | 65 287 381                                   |
| <b>Služby</b>                                                     |                       |                                              |
| CNC obrábanie, ozubenie a konvenčné obrábanie strojných výrobkov  | 2 830 506             | 1 116 457                                    |
| <b>Služby spolu</b>                                               | 2 830 506             | 1 116 457                                    |
| <b>Tržby spolu</b>                                                | 83 384 358            | 66 403 838                                   |

### Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav  | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                                     | b                     | c                                            | d                | e                                     | f                                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 2 837 804             | 2 627 738                                    | 2 505 696        | 210 066                               | 122 042                                      |
| Výrobky                                                               | 2 448 063             | 2 597 094                                    | 2 326 587        | - 149 031                             | 270 507                                      |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                  | -                                     | -                                            |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>5 285 866</b>      | <b>5 224 832</b>                             | <b>4 832 283</b> | <b>61 034</b>                         | <b>392 549</b>                               |
| Manká a škody                                                         | X                     | X                                            | X                | 26                                    | 19                                           |
| Reprezentačné                                                         | X                     | X                                            | X                |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | X                     | X                                            | X                |                                       |                                              |
| Opravná položka k výrobkom                                            | X                     | X                                            | X                | - 25 000                              | 8 500                                        |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>X</b>              | <b>X</b>                                     | <b>X</b>         | <b>36 060</b>                         | <b>401 088</b>                               |

### Aktivácia nákladov

Prehľad o aktivácii:

| Názov položky                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 591 895               | 469 856                                      |
| DHM vytvorený vlastnou činnosťou                 | 89 629                | 14 551                                       |
| Aktivácia - kuchyňa výroba vlastných jedál       | 488 772               | 455 305                                      |
| Aktivácia služby pri výrobe náradia              | 13 495                | 0                                            |

### Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>34 653 254</b>     | <b>691 199</b>                               |
| predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť                             | 33 863 340            | 0                                            |
| predaj kovový odpad                                                      | 693 231               | 569 337                                      |
| Reklamačné náklady materiál                                              | 29 067                | 0                                            |
| Reklamačné náklady materiál                                              | 23 578                | 0                                            |
| prefaktúracie služieb a materiálu                                        | 11 458                | 30 375                                       |
| náhrady poistenia                                                        | 1 371                 | 4 324                                        |
| zmluvé pokuty                                                            | 0                     | 47 030                                       |
| <b>ostané výnosy</b>                                                     | <b>31 209</b>         | <b>40 133</b>                                |

### Osobné náklady

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>18 686 063</b>     | <b>16 042 915</b>                            |
| Mzdy                               | 13 313 766            | 11 400 821                                   |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                     |                                              |
| Sociálne poistenie                 | 3 355 870             | 2 878 199                                    |
| Zdravotné poistenie                | 1 292 152             | 1 129 959                                    |
| Sociálne zabezpečenie              | 724 275               | 633 936                                      |

### Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                 | <b>40 001</b>         | <b>32 516</b>                                |
| Kurzové zisky, z toho:                                          | 39 937                | 32 514                                       |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: | 1 196                 | 12 866                                       |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:            | 64                    | 2                                            |
| výnosový úrok                                                   | 2                     | 2                                            |
| výnosy z precenia CP                                            | 62                    |                                              |

### Náklady na poskytnuté služby

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b> | <b>6 420 524</b>      | <b>5 810 349</b>                             |
| operatívny lízing                            | 1 555 060             | 2 050 104                                    |
| kooperácie                                   | 1 347 628             | 987 095                                      |
| opravy majetku                               | 842 238               | 508 707                                      |
| doprava materiálu                            | 817 517               | 748 012                                      |
| provízie                                     | 348 834               | 197 185                                      |
| zákaznícke služby, ISO                       | 298 175               | 193 790                                      |
| opracovanie náradia                          | 178 958               | 119 324                                      |
| triedenie, inšpekčné služby                  | 169 064               | 254 017                                      |
| revízie, kalibrácie, nájom                   | 143 807               | 119 933                                      |
| likvidácia odpadu                            | 142 372               | 95 249                                       |
| preprava zamestnancov                        | 62 587                | 61 998                                       |
| rezervy, stráženie, služby                   | 50 503                | 52 150                                       |
| ostatné                                      | 463 780               | 422 785                                      |

### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>34 185 001</b>     | <b>299 905</b>                               |
| predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť                              | 33 863 340            | 0                                            |
| poistenie majetku                                                         | 194 618               | 129 675                                      |
| reklamačné náklady                                                        | 72 085                | 94 115                                       |
| prefakturácie, obedy, Bj FIT                                              | 39 239                | 43 831                                       |
| manká a škody                                                             | 10 246                | 20 897                                       |
| ostatné                                                                   | 5 473                 | 11 387                                       |

### Finančné náklady

|                                                                  |         |         |
|------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Finančné náklady, z toho:                                        | 642 992 | 595 401 |
| Kurzové straty, z toho:                                          | 22 411  | 13 816  |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: | 1 990   | 1 366   |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:            | 620 581 | 581 585 |
| úroky z finančného lízingu                                       | 126 622 | 165 098 |
| úroky z investičných úverov                                      | 251 682 | 183 799 |
| faktoringové poplatky                                            | 68 118  |         |
| úroky z fin. výpomoci GRUPPE                                     | 56 980  | 104 149 |
| úroky z KTK                                                      | 48 616  | 53 052  |
| úroky faktoring                                                  | 33 682  |         |
| bankové poplatky                                                 | 32 896  | 71 139  |
| ostatné                                                          | 1 984   | 4 348   |

### Náklady za audit a poradenstvo

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 23 400                | 22 040                                       |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky       | 20 000                | 19 500                                       |
| iné ulstovacie audítorské služby                          |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                        |                       |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                               | 3 400                 | 2 540                                        |

### Čistý obrat

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

| Krajina           | Tovary, výrobky a služby | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| krajiny EU        | výrobky                  | 72 448 548            | 60 568 021                                   |
|                   | služby strojárské        | 2 418 528             | 739 981                                      |
| Spolu             |                          | 74 867 076            | 61 308 002                                   |
| Tretie štáty      | výrobky                  | 6 596 253             | 4 710 412                                    |
|                   | služby strojárské        | 2 485                 | 0                                            |
| Spolu             |                          | 6 598 738             | 4 710 412                                    |
| Tuzemsko          | výrobky                  | 1 509 052             | 8 948                                        |
|                   | služby strojárské        | 232 259               | 210 544                                      |
|                   | ost., nájom              | 177 234               | 165 932                                      |
| Spolu             |                          | 1 918 545             | 385 424                                      |
| Čistý obrat spolu |                          | 83 384 358            | 66 403 838                                   |

## **V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť ručí spoločne s GeWIS Drehteileverigungs GmbH a GeWIS Vermietungs GmbH & Co.KG mietungs GmbH banke v Spolkovej Republike Nemecko vo výške 1 700 000 EUR na spoločnú rámcovú zmluvu "Zariadenia-Lízing-Zmluvy" a vo výške 300 000 EUR.

Prebieha súdny spor o určenie, či uznaná choroba z povolania vznikla zamestnankyni v Gewise alebo v prechádzajúcich zamestnaniach. Z výsledku súdneho sporu nevyplýva žiadne finančné plnenie voči zamestnankyni. V prípade rozhodnutia súdu v neprospech spoločnosti, by sa museli stanoviť rizikové pracoviská, dôsledkom čoho by boli vyššie odvody do sociálnej poisťovne a rizikové príplatky pre zamestnancov rizikových pracovísk.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

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

### **Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) od spriaznenej osoby hnuťelný majetok v odhadovanej hodnote 8 MEUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú (zmluvy uzatvorené do roku 2017 - 2020). Ročné náklady na nájomné sú približne 1,5 MEUR.

### **Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenájma výrobnú halu, skladovú halu a administratívne priestory v Handlovej tretej osobe na výkon podnikateľskej činnosti. Ročné výnosy z nájomného sú približne 24 TEUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2020. Prenajatú časť majetku vykazuje spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť prenájma výrobnú halu, skladovú halu a administratívne priestory v Prievidzi tretej osobe na výkon podnikateľskej činnosti. Ročné výnosy z nájomného sú približne 94 TEUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2019. Prenajatý majetok vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

Po 31.12.2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierky.

## VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

**Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

| Materská spoločnosť            | Druh transakcie            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| GeWiS Drehtelleverteilung GmbH | Predaj vlastných výrobkov  | 26 330 347            | 30 345 497                                   |
|                                | Predaj služieb             | 72 117                | 18 936                                       |
|                                | Predaj zásob               | 6 327                 | 4 827                                        |
|                                | <i>Spolu predaj-výnosy</i> | <i>26 408 792</i>     | <i>30 369 260</i>                            |
|                                | Nákup DHM                  | 2 497 272             | 2 092 642                                    |
|                                | Nákup zásoby               | 1 257 740             | 1 100 704                                    |
|                                | Nákup služby               | 1 884 857             | 2 168 003                                    |
|                                | Nákup finančné             | 56 980                | 104 149                                      |
|                                | <i>Spolu nákup</i>         | <i>5 696 848</i>      | <i>5 465 498</i>                             |

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Materská spoločnosť            | Majetok                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| GeWiS Drehtelleverteilung GmbH | Pohľadávky z obch. styku | 0                     | -35 048                                      |
| <b>Majetok spolu</b>           |                          | <b>0</b>              | <b>-35 048</b>                               |

| Materská spoločnosť            | Záväzky                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| GeWiS Drehtelleverteilung GmbH | Záväzky z obch.styku      | 305 583               | 367 030                                      |
|                                | Pôžička so spl. Do 1 roka | 8 138 000             | 7 998 093                                    |
| <b>Záväzky spolu</b>           |                           | <b>8 443 583</b>      | <b>8 365 123</b>                             |

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

| Spriaznená osoba | Druh transakcie            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| GeWiS USA Inc.   | Predaj vlastných výrobkov  | 4 651 042             | 3 309 723                                    |
|                  | Predaj služieb             | 4 035                 | 681                                          |
|                  | Predaj zásob               | 25 075                | 58 159                                       |
|                  | Kurzové výnosy             | 2 974                 | 8 956                                        |
|                  | <i>Spolu predaj-výnosy</i> | <i>4 683 126</i>      | <i>3 377 519</i>                             |
|                  | Nákup zásoby               | 43 971                | 66 019                                       |
|                  | Nákup služby               | 192 130               | 197 185                                      |
|                  | Kurzové náklady            | 1 593                 | 6 325                                        |
|                  | <i>Spolu nákup</i>         | <i>237 694</i>        | <i>269 529</i>                               |

| Spriaznená osoba   | Druh transakcie    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| GeWiS Holding GmbH | Nákup služby       | 268 175               | 150 781                                      |
|                    | <i>Spolu nákup</i> | <i>268 175</i>        | <i>150 781</i>                               |

| Spriaznená osoba       | Druh transakcie    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| GeWIS Vermietungs GmbH | Nákup DHM          | 0                     | 1 99 606                                     |
|                        | Nákup zásoby       | 1 151                 | 2 956                                        |
|                        | Nákup služby       | 0                     | 8 937                                        |
|                        | <b>Spolu nákup</b> | <b>1 151</b>          | <b>2 11 499</b>                              |

| Spriaznená osoba                  | Druh transakcie    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| GeWIS Engineering India/SK branch | Nákup zásoby       | 0                     | 164                                          |
|                                   | Nákup služby       | 0                     | 4 327                                        |
|                                   | <b>Spolu nákup</b> | <b>0</b>              | <b>4 491</b>                                 |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Spriaznená osoba   | Majetok                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| GeWIS USA Inc.     | Pohľadávky z obch. styku | 615 390               | 424 068                                      |
| GeWIS Holding GmbH | Nevyfakturované dodávky  | 135 645               | 0                                            |

#### Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali počas roka 2016 žiadne príjmy. Členom štatutárneho orgánu, neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

### VIII. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie              |           |        |            |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|------------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                  | c         | d      | e          | f                               |
| Základné imanie                                                   | 2 000 000                          |           |        |            | 2 000 000                       |
| Zmena základného imania                                           |                                    |           |        |            | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |           |        |            | 0                               |
| Emisné ážio                                                       |                                    |           |        |            | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                    |           |        |            | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 200 000                            |           |        |            | 200 000                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  |                                    |           |        |            | 0                               |
| Štatutárne fondy                                                  |                                    |           |        |            | 0                               |
| Ostatné fondy zo zisku                                            |                                    |           |        |            | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | -965                               |           | -965   |            | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                    |           |        |            | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |           |        |            | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 8 253 673                          |           |        | 3 451 100  | 11 704 773                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                    |           |        |            | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 3 451 100                          | 5 176 486 |        | -3 451 100 | 5 176 486                       |
| Spolu                                                             | 13 903 808                         | 5 176 486 | -965   | 0          | 19 081 259                      |

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

| Položka vlastného imania                                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |            |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|------------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                            | c         | d      | e          | f                               |
| Základné imanie                                                   | 2 000 000                                    |           |        |            | 2 000 000                       |
| Zmena základného imania                                           |                                              |           |        |            | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |           |        |            | 0                               |
| Emisné ážio                                                       |                                              |           |        |            | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                              |           |        |            | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 200 000                                      |           |        |            | 200 000                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  |                                              |           |        |            | 0                               |
| Štatutárne fondy                                                  |                                              |           |        |            | 0                               |
| Ostatné fondy zo zisku                                            |                                              |           |        |            | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | -4 263                                       | 4 228     | 930    |            | -965                            |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                              |           |        |            | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |           |        |            | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 3 662 410                                    |           |        | 4 571 263  | 8 253 673                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                              |           |        |            | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 4 571 261                                    | 3 451 100 |        | -4 571 261 | 3 451 100                       |
| Spolu                                                             | 10 449 408                                   | 3 455 328 | 930    | 2          | 13 903 808                      |

## IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>A.</b>         | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |     |                       |                                              |
| <b>Z/S</b>        | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                | +/- | 6 646 593             | 4 440 206                                    |
| <b>A.1.</b>       | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1. až A.1.13./                                                                                                                                                                                      | +/- | 6 271 047             | 4 207 170                                    |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                                                                                                           | +   | 5 395 721             | 3 691 128                                    |
| A.1.2.            | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja                                                                                                                                             | +   |                       | 1 969                                        |
| A.1.3.            | Odpisy opravnej položky k odpisne nadobudnutému majetku                                                                                                                                                                                                                                                              | +/- |                       |                                              |
| A.1.4.            | Zmena stavu dlhodobých rezerv                                                                                                                                                                                                                                                                                        | +/- | 37 490                | 30 869                                       |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek                                                                                                                                                                                                                                                                                       | +/- | 178 000               | 74 379                                       |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                                                                                                                                                                                                                          | +/- | 140 197               | -84 377                                      |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov                                                                                                                                                                                                                                                                 | -   |                       |                                              |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov                                                                                                                                                                                                                                                                                           | +   | 517 583               | 506 099                                      |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -   | -2                    | -2                                           |
| A.1.10.           | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                                                                                                                                                                                  | -   | -69                   | -11 547                                      |
| A.1.11.           | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                                                                                                                                                                                | +   | 206                   | 267                                          |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent                                                                                                                                                                                                                   | +/- | -1                    | -6 162                                       |
| A.1.13.           | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov                                                                                                                     | +/- | 1 922                 | 4 547                                        |
| <b>A.2.</b>       | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./ | +/- | -991 001              | -2 207 328                                   |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                                       | +/- | -2 186 262            | 2 826 818                                    |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                                         | +/- | 1 336 028             | -3 832 403                                   |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | +/- | -140 767              | -1 201 743                                   |
| A.2.4.            | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov                                                                                                                                                                                   | +/- |                       |                                              |
| <b>A*</b>         | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./                                                                                                                                                      |     | 11 926 639            | 6 440 048                                    |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti                                                                                                                                                                                                                                           | +   | 2                     | 2                                            |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti                                                                                                                                                                                                                                | -   | -82 299               | -157 201                                     |
| A.5.              | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                                                                                                                                                                            | +   |                       |                                              |
| A.6.              | Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                                                                                                                                                                            | -   |                       |                                              |
| <b>A**</b>        | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./                                                                                                                                                                                                                                                         |     | 11 844 342            | 6 282 849                                    |
| A.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností                                                                                                                                                                                   | +/- | -718 374              | -2 116 404                                   |
| A.8.              | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                                                                                                                                                                                                                        | +   |                       |                                              |
| A.9.              | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                                                                                                                                                                                                                       | -   |                       |                                              |
| <b>A***</b>       | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./                                                                                                                                                                                                                                                  |     | 11 125 968            | 4 166 445                                    |

|              |                                                                                                                                                                                                                               |   |                    |                    |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| <b>B.</b>    | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                    |   |                    |                    |
| <b>B.1.</b>  | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                                                           | - | -25 379            | -80 140            |
| <b>B.2.</b>  | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                             | - | -12 710 713        | -9 957 108         |
| <b>B.3.</b>  | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+) | + |                    |                    |
| <b>B.4.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                                                                | + |                    |                    |
| <b>B.5.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                                  | + |                    | 6 450              |
| <b>B.6.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie       | + |                    |                    |
| <b>B.7.</b>  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                                                                     | - |                    |                    |
| <b>B.8.</b>  | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                                                       | + |                    |                    |
| <b>B.9.</b>  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                | - |                    |                    |
| <b>B.10.</b> | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                        | + |                    |                    |
| <b>B.11.</b> | Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                                                                                  | + |                    |                    |
| <b>B.12.</b> | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                                                    | + |                    |                    |
| <b>B.13.</b> | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti                                                               | - |                    |                    |
| <b>B.14.</b> | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti                                                                | + |                    |                    |
| <b>B.15.</b> | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností                                                                                                                                  | - |                    |                    |
| <b>B.16.</b> | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                  | + |                    |                    |
| <b>B.17.</b> | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                 | - |                    |                    |
| <b>B.18.</b> | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                                            | + |                    |                    |
| <b>B.19.</b> | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                                           | - |                    | -200               |
| <b>B*</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>                                                                                                                                                        |   | <b>-12 736 092</b> | <b>-10 030 998</b> |

|        |                                                                                                                                                                                                                    |     |             |            |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|------------|
| C.     | Peňažné toky z finančnej činnosti                                                                                                                                                                                  |     |             |            |
| C.1.   | Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./                                                                                                                                                            | +/- | 0           | 0          |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov                                                                                                                                                                     | +   |             |            |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou                                                                                                        | +   |             |            |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary                                                                                                                                                                                               | +   |             |            |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi                                                                                                                                                                                 | +   |             |            |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov                                                                                                                       | -   |             |            |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou                                                                                                                                                  | -   |             |            |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou                                                                                       | -   |             |            |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania                                                                                                                                                | -   |             |            |
| C.2.   | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. až C.2.10./                                                                                               | +/- | 4 635 554   | 4 910 324  |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov                                                                                                                                                                        | +   |             |            |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov                                                                                                                                                             | -   |             |            |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti                                       | +   | 6 758 456   | 3 975 275  |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti                           | -   | -2 445 699  | -1 201 832 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek                                                                                                                                                                                        | +   | 15 858 000  | 7 015 867  |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek                                                                                                                                                                                      | -   | -13 542 888 | -2 842 624 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci                                                                                                                  | -   | -1 992 315  | -2 036 362 |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov             | +   |             |            |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | -   |             |            |
| C.3.   | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                                                          | -   | -435 284    | -348 698   |
| C.4.   | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                               | -   |             |            |
| C.5.   | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti                                                               | -   | -1 984      | -4 347     |
| C.6.   | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti                                                                | +   | 62          |            |
| C.7.   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností                                                                                                                           | -   |             |            |
| C.8.   | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť                                                                                                                                         | +   |             |            |
| C.9.   | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť                                                                                                                                        | -   |             |            |
| C*     | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./                                                                                                                                                       |     | 4 198 348   | 4 557 079  |

|    |                                                                                                                                                                                   |     |            |            |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/                                                                                                      | +/- | 2 588 224  | -1 307 474 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                | +/- | -2 057 738 | -7 61 544  |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | +/- | 530 486    | -2 069 018 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                                       | +/- | -137       | 11 280     |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka       | +/- | 530 349    | -2 057 738 |

#### Peňažné prostriedky

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

#### Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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