

ILJIN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	ILJIN SLOVAKIA, s.r.o. Pravenec 422, 972 16 Pravenec
Dátum založenia	11. januára 2005
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	8. februára 2005
Hospodárska činnosť	– Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), – kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), – výroba a predaj automobilových častí v rozsahu voľ. živnosti, – výroba a predaj železných a oceľových konštrukcií v rozsahu voľnej živnosti, – výroba a predaj strojov a častí strojov v rozsahu voľ. živnosti.

2. Zamestnanci

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	297	307
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	285	297
z toho: vedúci zamestnanci	19	17

3. Neobmedzené ručenie

ILJIN SLOVAKIA, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ILJIN SLOVAKIA, s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Účtovnú závierku spoločnosti ILJIN SLOVAKIA, s.r.o. za rok 2016 schválil jediný spoločník Spoločnosti dňa 24. októbra 2017.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť ILJIN SLOVAKIA, s. r. o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ILJIN, so sídlom 1074 Hwangseong-dong, Gyeongju-si, Gyeongsangbuk-do, Kórejská republika, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť ILJIN zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Spoločnosť ILJIN je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou. Jej konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

ILJIN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.)
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom –
 - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou
 - majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou
- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

ILJIN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- d) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- e) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- f) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii
- g) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou – reálnou hodnotou
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na záručné opravy, nevyčerpané dovolenky, audit a ostatné rezervy. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k nevyužívaným zásobám bez obratu podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k pohľadávkam pri ktorých vznikne riziko ich nesplatenia na základe posúdenia kvality pohľadávok.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	40 rokov	2,5 %
Stroje a zariadenia	6 a 8 rokov	16,7 a 12,5 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Softvér	5 rokov	20,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2017 sa nerobili žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2017	-	116 173	-	-	-	-	-	116 173
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	116 173	-	-	-	-	-	116 173
Oprávky								
K 1. januára 2017	-	70 106	-	-	-	-	-	70 106
Prírastky	-	12 202	-	-	-	-	-	12 202
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	82 308	-	-	-	-	-	82 308
Opravná položka								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2017	-	46 067	-	-	-	-	-	46 067
K 31. decembru 2017	-	33 865	-	-	-	-	-	33 865

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35 920 050

DIČ: 2021947092

ILJIN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2016	-	90 627	-	-	-	-	-	92 627
Prírastky	-	-	-	-	-	2 000	-	13 465
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	25 546	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	116 173	-	-	-	(15 465)	-	10 081
								116 173
Oprávk								
K 1. januáru 2016	-	60 027	-	-	-	-	-	60 027
Prírastky	-	10 079	-	-	-	-	-	10 079
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	70 106	-	-	-	-	-	70 106
Opravná položka								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2016	-	30 600	-	-	-	2 000	-	32 600
K 31. decembru 2016	-	46 067	-	-	-	-	-	46 067

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 35 920 050

DIČ: 2021947092

ILJIN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2017	93 297	7 695 915	29 433 043	-	-	-	1 565 332	-	38 787 587
Prírastky	-	-	-	-	-	-	2 518 337	137 135	2 655 472
Úbytky	-	-	(3 047 239)	-	-	-	-	-	(3 047 239)
Presuny	-	536 633	2 523 508	-	-	-	(2 991 574)	(68 567)	-
K 31. decembru 2017	93 297	8 232 548	28 909 312	-	-	-	1 092 095	68 568	38 395 820
Oprávky									
K 1. januára 2017	-	1 862 094	21 297 332	-	-	-	-	-	23 159 426
Prírastky	-	204 785	2 169 753	-	-	-	-	-	2 374 538
Úbytky	-	-	(3 047 239)	-	-	-	-	-	(3 047 239)
K 31. decembru 2017	-	2 066 879	20 419 846	-	-	-	-	-	22 486 725
Opravná položka									
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	32 390	-	32 390
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	32 390	-	32 390
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2017	93 297	5 833 821	8 135 711	-	-	-	1 532 942	-	15 595 771
K 31. decembru 2017	93 297	6 165 669	8 489 466	-	-	-	1 059 705	68 568	15 876 705

ILJIN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016	93 297	7 626 444	25 542 580	-	-	-	1 496 233	738 213	35 496 767
Prírastky	-	-	-	-	-	-	3 367 803	68 569	3 436 372
Úbytky	-	-	(135 471)	-	-	-	-	-	(135 471)
Presuny	-	69 471	4 025 934	-	-	-	(3 298 704)	(806 782)	(10 081)
K 31. decembru 2016	93 297	7 695 915	29 433 043	-	-	-	1 565 332	-	38 787 587
Oprávk									
K 1. januára 2016	-	1 664 860	19 539 914	-	-	-	-	-	21 204 774
Prírastky	-	197 234	1 892 889	-	-	-	-	-	2 090 123
Úbytky	-	-	(135 471)	-	-	-	-	-	(135 471)
K 31. decembru 2016	-	1 862 094	21 297 332	-	-	-	-	-	23 159 426
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	32 390	-	32 390
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	32 390	-	32 390
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	93 297	5 961 584	6 002 666	-	-	-	1 463 843	738 213	14 259 604
K 31. decembru 2016	93 297	5 833 821	8 135 711	-	-	-	1 532 942	-	15 595 771

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

9

ILJIN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Zásoby**2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek**

V účtovej triede zásoby sa o opravnej položke neúčtovalo.

3. Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok**31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 006 457	99 530	11 105 987
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	104 899	40 518	145 417
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	2 898 510	-	2 898 510
Iné pohľadávky	64 681	-	64 681
Spolu krátkodobé pohľadávky	14 074 547	140 048	14 214 595

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 934 279	20 307	12 954 586
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	36 636	-	36 636
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 233 585	-	1 233 585
Iné pohľadávky	78 142	-	78 142
Spolu krátkodobé pohľadávky	14 282 642	20 307	14 302 949

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

V roku 2017 neboli vytvorené žiadne opravné položky k pohľadávkam.

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2017	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	10 523 328
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

V roku 2012 uzatvorila spoločnosť úverovú zmluvu s bankami UniCredit Bank Slovakia, a. s. a Všeobecná úverová banka, a. s. Súčasne bola ako záruka podpísaná aj zmluva o založení všetkých pohľadávok spoločnosti v prospech uvedených finančných inštitúcií. Oznámenie o zriadení záložného práva bolo poslané spoločnostiam Mobis Slovakia a Mobis Automotive Czech. Celková hodnota pohľadávok voči týmto dvom spoločnostiam bola k 31. decembru 2017 10 523 328 EUR.

Suma založených pohľadávok k 31. decembru 2016 predstavovala 12 520 694 EUR.

ILJIN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre**

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Peňažné prostriedky		
Pokladnica	7 408	4 810
Ceniny	397	49
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 307 690	5 899 085
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	(1)	-
Spolu	5 315 494	5 903 944

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 607	17 854
predplatné za odbornú literatúru	222	181
predplatené poistenie	8 045	8 158
nájomné za byty	4 927	7 492
softvér	-	373
záručná provízia	1 035	1 633
prenájom telocvične	360	-
ostatné služby	18	17
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	14 607	17 854

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom jediného spoločníka vo výške 6 725 207 EUR a je splatené v plnej výške.

Jediný spoločník, firma IILJIN, Kórejská republika, schválila dňa 24. októbra 2017 dosiahnutý výsledok hospodárenia v roku 2016 a rozhodla o presune celej tejto sumy 5 145 890 EUR do nerozdelených ziskov minulých období.

Zákonný rezervný fond vo výške 672 521 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

Položka	2016
Účtovný zisk	5 145 890
Rozdelenie účtovného zisku	2017
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	5 145 890
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	5 145 890

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

O vysporiadaní zisku za rok 2017 rozhodne jediný spoločník spoločnosti. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkovi návrh na rozdelenie zisku.

ILJIN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy**2.1. Záonné a ostatné rezervy****31. december 2017**

Položka	1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 218 889	-	27 090	481 946	709 853
rezerva na záručné opravy	1 218 889	-	27 090	481 946	709 853
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	142 992	192 197	131 024	11 968	192 197
nevyčerpané dovolenky	142 992	192 197	131 024	11 968	192 197
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 457 905	384 351	3 396 479	61 426	384 351
energie v prenajatých bytoch	5 600	2 850	1 710	3 890	2 850
audit	2 132	900	913	1 219	900
clo	61 071	33 481	61 071	-	33 481
prepravné náklady	215 212	202 164	158 895	56 317	202 164
záručný poplatok pre materskú spoločnosť ILJIN	74 673	-	74 673	-	-
nedodané natretie materiálu	114 827	-	114 827	-	-
záručné opravy	235 801	143 899	235 801	-	143 899
pomocné služby	6 048	-	6 048	-	-
bonus za predaje do Mobisu Slovakia a Czech	2 741 711	-	2 741 711	-	-
cestovné výdavky	149	-	149	-	-
parkovné	-	30	-	-	30
služobná cesta	-	1 027	-	-	1 027
reprezentačné	681	-	681	-	-

31. december 2016

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	858 849	608 801	248 761	-	1 218 889
rezerva na záručné opravy	858 849	608 801	248 761	-	1 218 889
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	125 829	142 992	111 617	14 212	142 992
nevyčerpané dovolenky	125 829	142 992	111 617	14 212	142 992
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	742 253	3 457 874	626 442	115 780	3 457 905
energie v prenajatých bytoch	3 075	5 600	2 135	940	5 600
audit	2 100	2100	2 068	0	2 132
clo	104 620	61 071	92 335	12 285	61 071
prepravné náklady	328 397	215 213	225 843	102 555	215 212
záručný poplatok pre materskú spoločnosť ILJIN	103 399	74 673	103 399	-	74 673
nedodané natretie materiálu	15 877	114 827	15 877	-	114 827
záručné opravy	167 800	235 801	167 800	-	235 801
servis výťahu	17	-	17	-	-
pomocné služby	16 968	6 048	16 968	-	6 048
bonus za predaje do Mobisu Slovakia a Czech	-	2 741 711	-	-	2 741 711
cestovné výdavky	-	149	-	-	149
reprezentačné	-	681	-	-	681

Od roku 2008 spoločnosť poskytuje záruku na svoje výrobky podľa záruk, ktoré poskytujú finálni výrobcovia automobilov. Pre autá značky Kia je garantovaná záručná doba 7 rokov a pre autá značky Hyundai je záručná doba 5 rokov. Na určenie rezervy bolo nevyhnutné rozlíšiť, ktoré výrobky smerovali pre vozidlá Kia, a ktoré pre Hyundai. V Žiline aj v Nošoviciach sa totiž až do polovice roku 2011 montovali aj autá Kia, aj Hyundai. Od roku 2012 sa už v Žiline vyrábajú iba automobily Kia a v Nošoviciach iba vozidlá Hyundai. K 31. decembru 2016, na základe skutočných záručných opráv zaúčtovaných v roku 2016, objemu predaných výrobkov v rokoch 2010 až 2016, na ktoré sa vzťahuje záruka, a na základe budúceho očakávaného vývoja záručných opráv podľa vypočítaného reklamačného podielu za rok 2016, Spoločnosť odhadla a vytvorila rezervu na záručné opravy v roku 2016 v sume 844 602 EUR a celková rezerva na záručné opravy je k 31. decembru 2016 vo výške 1 454 690 EUR – 1 218 889 EUR dlhodobá a 235 801 EUR krátkodobá časť (k 31. decembru 2015 vo výške 1 026 649 EUR – 858 849 EUR dlhodobá a 167 800 EUR krátkodobá časť).

ILJIN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	391 060	45 430
Spolu dlhodobé záväzky	391 060	45 430
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	21 323 723	18 083 686
Záväzky po lehote splatnosti	1 708 148	302 820
Spolu krátkodobé záväzky	23 031 871	18 386 506

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

UniCredit Bank Slovakia, a.s. poskytla úverovou zmluvou zo 4. apríla 2007 úverovú linku vo výške 9 miliónov SK (298 745 EUR) za účelom vystavovania bankových záruk na zabezpečenie colného dlhu spoločnosti. Táto úverová zmluva bola doplnená Dodatkom č. 1 z 26. júna 2008. V uvedenom dodatku pristupuje k zmluve na strane banky aj Všeobecná úverová banka, a. s. a úverová linka bola zvýšená na sumu 40 miliónov SK (1 327 757 EUR). Dňa 8. októbra 2010 bola táto zmluva nahradená Zmluvou o úverovom rámci na bankové záruky poskytnutom UniCredit Bank Slovakia, a.s., a jej úverový rámec je teraz 2 300 000 EUR. Táto úverová zmluva je zabezpečená všetkými pohľadávkami Spoločnosti voči spoločnosti Mobis Slovakia, ktorých zostatok k 31. decembru 2017 predstavoval 5 221 343 EUR. Na základe úverovej zmluvy so štyrmi dodatkami, s tým posledným z 12. júna 2017, vystavila UniCredit Bank Slovakia dňa 17. októbra 2017 novú záručnú listinu č. GC 146820_2016 – dodatok č. 01 a jej suma je stanovená na 950 000 EUR.

3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	32 390	32 390
zdaniteľné	(2 586 613)	(2 332 818)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	887 661	4 315 619
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	423 190
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	624 846
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	349 978	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	773 168	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2017	31.12.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	45 430	24 816
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 205	37 927
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	42 205	37 927
Čerpanie sociálneho fondu	(46 554)	(17 313)
Konečný zostatok sociálneho fondu	41 081	45 430

ILJIN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2017	Suma istiny v eurách k 31. 12. 2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2016
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery	EUR	3M EURIBOR + 1,00 %	11. 12. 2017	-	-	2 000 000

Počas roka 2017 bola v platnosti iba jedna úverové zmluvy uzavretá spoločnosťou ILJIN SLOVAKIA.

Tá zmluva bola podpísaná s The Export-Import Bank of Korea. Celkový úverový limit krátkodobého úveru bol vo výške 2 000 000 EUR bol je využitý v plnej výške. Zmluva bola podpísaná 9. decembra 2016 a istina bola splatná dňa 9. decembra 2017. Podobný jednoročný úver bol s kórejskou bankou uzatvorený po prvýkrát v roku 2007 a bol s rozdielnymi hodnotami istiny a výškami úrokových sadzieb už deviatykrát obnovený. V tomto prípade bola úroková prirážka stanovená vo výške 1,00 %. Predchádzajúci úver splatný 9. decembra 2016 mal istinu 8 750 000 a Spoločnosť vtedy znížila svoje úverové zaťaženie o 6 750 000 EUR.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
úroky z úverov	-	874
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	-	874

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrát**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/ Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Nápravy pre vozidlá + ND	80 838 165	82 129 934	82 184 840	83 939 192	-	-	163 023 005	166 069 126
Riadiaca tyč	700	-	941 751	1 117 711	-	-	942 451	1 117 711
Vzorky	55 917	2 134	23 094	33 373	117 923	10 210	196 934	45 717
Nájomné	4 487	2 670	-	-	-	-	4 487	2 670
Ostatné služby	3 799	(137)	60 251	6 203	68 583	44 641	132 633	50 707
Čistý obrát celkom	80 903 068	82 134 601	83 209 936	85 096 479	186 506	54 851	164 299 510	167 285 931

ILJIN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Oblasť odbytu	Predné a zadné nápravy (+náhradné diely) pre motorové vozidlá		Riadiaca tyč		Vzorky, nájomné, triedené materiálu, ostatné služby		Celkom	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	80 838 165	82 129 934	700	-	64 203	4 667	80 903 068	82 134 601
Zahraničie								
celkom	82 184 840	83 939 191	941 751	1 117 711	269 851	94 428	83 396 442	85 151 330
z toho:								
Česká								
republika	82 184 840	83 939 191	-	-	22 738	31 617	82 207 578	83 970 808
Poľsko			941 751	1 117 711		6 203	941 751	1 123 914
Kórejská								
republika	-	-	-	-	182 066	54 852	182 066	54 852
Nemecko					41 914	1 611	41 914	1 611
Čína					4 440	-	4 440	-
Taliansko					18 195	-	18 195	-
Švédsko					498	145	498	145
Spolu	163 023 005	166 069 125	942 451	1 117 711	334 054	99 095	164 299 510	167 285 931

Čistý obrat

Položka	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	163 219 939	166 114 843
Tržby z predaja služieb	137 120	53 377
Tržby za tovar	942 451	1 117 711
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	164 299 510	167 285 931

Dominantnými odberateľmi spoločnosti ILJIN SLOVAKIA sú 2 spoločnosti, ktoré sú článkami dodávateľských reťazcov pre výsledné produkty – automobily KIA a Hyundai. 49,24 % celkových tržieb v roku 2017 predstavujú tržby za predaj vlastných výrobkov a vzoriek spoločnosti Mobis Slovakia s.r.o., pre ktorú odštartovala výroba koncom roku 2006. Predaj vlastných výrobkov spoločnosti Mobis Slovakia s.r.o. sa uskutočňuje na základe rámcovej zmluvy uzavretej na dobu neurčitú.

V októbri 2008 sa začala pravidelná produkcia pre závod Mobis Automotive Czech, s. r. o. Podiel tejto produkcie na celkových tržbách predstavoval v roku 2017 50,04 %. Aj s touto spoločnosťou je podpísaná rámcová zmluva.

Ostatní odberatelia, medzi ktorých patria Nexteer Automotive Poland, ILJIN, ILJIN GLOBAL, Buderus Guss, Hyundai Motor Europe Technical Center, SANGSIN BRAKE, MAPAL C&S, Georg Fischer, TIANJIN XINHE GLOBAL LOGISTICS, FINE DNC Slovakia a ďalší sa v roku 2017 podieľali na celkovom odbyte iba 0,72 percentným podielom.

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2017		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2017	31.12.2016	1.1.2016		2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary						
vlastnej výroby	1 934 010	1 426 991	770 102		507 019	656 889
Výrobky	1 623 523	1 915 594	1 885 207		(292 071)	30 387
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	3 557 533	3 342 585	2 655 309		214 948	687 276
Manká a škody					16 163	-
Reprezentačné					-	-
Dary					-	-
Iné					-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					231 111	687 276

ILJIN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, z toho:		
tržby z predaja dlhodobého majetku	185 319	275 856
tržby z predaja materiálu	-	12 416
tržby z predaja odpadu	3 250	104 016
	182 069	159 424
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:		
poistné plnenie	335 754	95 670
preúčtovanie DPH	17 398	2 459
poškodenie výrobkov a materiálu	19 367	41 895
ročné zúčtovanie zdravotného poistenia a dane z príjmov	64 578	31 678
podporné služby	2 145	1 581
zastavenie linky	211 500	-
náhrada za poškodený majetok	9 296	13 935
ostatné prevádzkové výnosy	3 284	-
	8 186	4 122
Finančné výnosy, z toho:		
Výnosové úroky	3	7 021
Kurzové zisky, z toho:	-	7 021
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	-
Ostatné významné položky finančných výnosov	-	-

ILJIN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2017	2016
Náklady na spotrebovaný materiál, energie a predaný tovar, z toho :	147 427 230	146 772 073
surový materiál	145 202 379	143 333 154
vzorky surového materiálu	119 959	280 248
pohonné hmoty pre automobily	21 384	17 464
oleje a mazadlá	59 679	63 513
plyn do vysokozdvížných vozíkov	34 742	35 433
drevná štiepka	10 689	10 718
náhradné diely a materiál na opravu	200 308	240 685
Nástroje	-	178 911
ostatný materiál do výroby	51 539	52 882
drobný majetok	127 737	540 497
kancelárske potreby	18 442	17 175
odborná literatúra, knihy	203	306
čistiace prostriedky a hygienická potreby	44 234	49 463
potraviny do kórejskej kuchyne	4 789	9 800
ostatný materiál	267 825	433 961
spotreba elektrickej energie	455 398	495 292
spotreba vody	5 439	5 531
náklady na predaný tovar	802 484	1 007 040
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 437 902	5 557 088
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	27 336	26 732
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	16 681	17 600
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	10 655	9 132
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 410 566	-
opravy a udržiavanie	702 344	1 517 355
cestovné	54 709	56 091
náklady na reprezentáciu	73 429	93 775
poradenské a konzultačné služby	57 420	55 540
Internet	76 844	57 510
prepravné – Mobis Slovakia	248 478	276 338
prepravné – Mobis Automotive Czech	454 085	474 187
prepravné - ostatné	181 044	262 118
upratovanie, odvoz a likvidácia odpadu	28 059	34 267
školenia, kurzy, semináre	34 086	9 302
strážna služba	90 535	90 124
opracovanie materiálu	1 171 491	1 546 486
stočné	17 704	16 467
daňové poradenstvo	12 000	15 000
inšpekcia hotových výrobkov	47 862	48 970
telefonovanie	20 059	20 381
nájomné	174 072	83 478
software	51 505	26 561
služby bezpečnosti pri práci a protipožiarnej ochrany	2 760	2640
oprávnené náklady kórejských manažérov	95 462	87 739
ostatné služby	816 518	756 027
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
osobné náklady	7 145 242	6 027 904
dane a poplatky	28 501	28 730
zostatková cena predaného majetku a materiálu	-	114 372
ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:		
pokuty a penále	1 932	1 981
odpis pohľadávky	-	-
tvorba opravných položiek k pohľadávkam	-	2 295
neodpočítaná DPH v Slovenskej republike	14 268	25 272
DPH zaplatená v zahraničí	19 991	42 653
reklamácie	(338 048)	844 602
poistenie	19 545	17 694
manká a škody	16 163	-
ostatné prevádzkové náklady	15 623	5 268

ILJIN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Celková suma osobných nákladov	7 145 242	6 027 905
Mzdy	4 772 076	4 205 172
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne poistenie	1 186 081	957 132
Zdravotné poistenie	525 419	382 959
Finančné náklady, z toho:	58 756	183 071
Nákladové úroky, z toho:	12 872	79 949
bankové úroky	12 872	79 912
leasingové úroky	-	37
Kurzové straty:	829	23
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	45 055	103 099
poistenie	-	-
bankové poplatky	7 498	5 915
záručná provízia	21 724	22 500
ručiteľský poplatok	15 833	74 673
ostatné finančné náklady	-	11
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	(20 152)
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka 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	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Dňa 22. decembra 2006 vydalo Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky (ďalej len „Ministerstvo“) v prospech Spoločnosti Rozhodnutie č. 51/2006 o poskytnutí štátnej pomoci na realizáciu investičného projektu „Výrobný závod na výrobu dielov pre predné a zadné kolesá pre motorové vozidlá“ (ďalej len „Rozhodnutie“). Štátna pomoc je vo forme úľavy na dani z príjmov právnických osôb v maximálnej výške 46 630 tis. Sk (1 547 832 EUR) podľa § 35b zákona č. 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa § 52 ods. 4 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Štátna pomoc je poskytnutá za určitých podmienok uvedených v Rozhodnutí (väčšinu týchto podmienok je spoločnosť povinná splniť do 31. decembra 2009). Nárok na štátnu pomoc Spoločnosti zaniká v prípade ak Spoločnosť nebude plniť podmienky uvedené v Rozhodnutí. Rozhodnutie taktiež uvádza intenzitu štátnej pomoci (t.j. pomer oprávnených nákladov ku daňovej úľave) vo výške 3,52 %.

Spoločnosť si na základe vyššie uvedeného Rozhodnutia po prvý krát uplatnila úľavu na dani z príjmov právnických osôb v celkovej výške 12 508 058 Sk (415 191 EUR) za rok 2008. V roku 2009 bola táto úľava 246 694 EUR. Rovnako si Spoločnosť uplatnila tento nárok aj v roku 2010, kedy si z daňovej úľavy odčerpala aj zostávajúcu časť 885 947 EUR, a v tom roku bola celá daňová úľava vyčerpaná.

Výška skutočne oprávnených nákladov bola vo výške 534 812 tis. Sk (17 752 511 EUR), čomu zodpovedá štátna pomoc podľa priznanej intenzity 3,52 % vo výške 18 836 tis. Sk (625 226 EUR). Spoločnosť však využila štátnu pomoc v maximálnej výške, v čoho dôsledku jej hrozilo dodatočné dorubenie dane z príjmu vo výške rozdielu medzi oprávneným použitím a skutočným použitím a fixná pokuta vo výške 10 % dodatočne vyrubenej dane.

Dňa 8. novembra 2010 bola začatá daňová kontrola dane z príjmov spoločnosti ILJIN SLOVAKIA za rok 2009. Táto kontrola bola prerušená. Daňový úrad ju obnovil 2. januára 2013 a dňa 4. marca 2013 bola rozšírená o kontrolu dane z príjmov za rok 2010. Po zisteniach z kontroly a následnom pojednávaní vydal Daňový úrad dodatočný platobný výmer, v ktorom vyrubil rozdiel dane z príjmov právnickej osoby za zdaňovacie obdobie 2010 v sume 532 427 EUR, o ktorý sa daň z príjmov právnickej osoby po daňovej kontrole odlišuje od dane uvedenej v daňovom priznaní za rok 2010. Spoločnosť ILJIN SLOVAKIA sa voči rozhodnutiu odvolala, celá vec sa zrušila a vrátila sa na ďalšie konanie. Spoločnosť v odvolaní argumentovala, že postupovala podľa §30 Zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov a odpočítavala si predchádzajúce daňové straty za roky 2005 až 2007 v lehote určenej zákonom, pričom ich začala odpočítavať až po úplnom vyčerpaní daňovej úľavy. Tieto daňové straty boli odpočítané v daňových priznaniach za roky 2010 a 2011. Daňový úrad sa však odvolával na §35b Zákona č. 366/1999 Z. z., kedy si možno odpočítavať daňové straty až v období nasledujúcom po vyčerpaní daňovej úľavy, a to rovnomerne počas piatich rokov.

Dňa 3. októbra 2013 vydal Daňový úrad pre vybrané daňové subjekty nové rozhodnutie týkajúce sa kontroly dane z príjmov a vyrubil v ňom rovnaký rozdiel dane z príjmov za obdobie roka 2010. Aj voči tomuto rozhodnutiu sa Spoločnosť odvolala. Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky však svojím rozhodnutím dňa 14. januára 2014 predchádzajúce rozhodnutie Daňového úradu potvrdilo a nebolo možné sa voči nemu odvolať. ILJIN SLOVAKIA preto dňa 6. marca 2014 zaplatila rozdiel dane z príjmov za rok 2010 vo výške 532 427 EUR.

Dňa 27. februára 2014 podala Spoločnosť dodatočné daňové priznania za roky 2011 a 2012. Dôvodom ich zostavenia bolo vyššie spomenuté Rozhodnutie Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky vyrubujúce rozdiel za dane z príjmov za rok 2010.

V súvislosti s hroziacimi možnými záväzkami Spoločnosť ku koncu roka 2012 zaúčtovala rezervu vo výške 1 014 867 EUR. Rozhodnutie Daňového úradu pre vybrané daňové subjekty akoby potvrdzovalo nárok na daňovú úľavu v plnej výške (1 547 832 EUR). Z tohto dôvodu Spoločnosť v roku 2013 znížila predmetnú rezervu na daň z príjmov spoločne s príslušajúcou pokutou o 429 198 EUR na 585 669 EUR. Konečné rozhodnutie Finančného riaditeľstva SR zo 14. januára 2014 definitívne určilo zaplatenie nedoplatku dane z príjmov, Spoločnosť ju zaplatila spoločne s pokutou a príslušná rezerva bola úplne rozpustená.

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 817 500		21	6 628 549		22
<i>teoretická daň</i>		801 675	-		1 458 281	-
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	136 237	28 610	-	159 198	35 024	1
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	4 981	1 046	-	139 995	30 799	1
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	(20 152)	1
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu		829 239			1 482 659	
Splatná daň z príjmov		56 071			2 107 505	
Odložená daň z príjmov		773 168			(624 846)	
Celková daň z príjmov		829 239			1 482 659	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

ILJIN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takeéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť je povinná platiť poplatok za znečisťovanie ovzdušia spaľovaním drevného paliva Úradu životného prostredia SR podľa skutočne vypustených škodlivých látok za predchádzajúci kalendárny rok. Spoločnosť predpokladá, že tento poplatok vzťahujúci sa na rok 2017 bude nevýznamný, preto z tohto dôvodu spoločnosť k 31. decembru 2017 nezaúčtovala žiadnu rezervu.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v roku 2017 rovnako ako v predošlom roku nepriznala zástupcom štatutárnych orgánov žiadne peňažné ani nepeňažné odmeny a neposkytla žiadne pôžičky ani iné plnenia.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2017

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
ILJIN					
	01	-	7 171 309	30 470 433	-
	02	66 545	-	-	114 923
	03	-	-	-	45 841
	06	-	-	-	49 779
	10	-	-	-	15 833
	11	-	-	-	4 124
Dcérska účtovná jednotka					
ILJIN GLOBAL					
	01	-	8 187 342	38 877 165	-
	03	38 353	-	24 750	18 302
	06	-	-	-	182 716
	11	-	-	-	168
BEDING ILJIN	01	-	934 681	8 121 935	-
BEARING ART	01	-	338 563	1 720 457	-
TIANJIN ILJIN	01	-	476 034	476 031	-
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
		-	-	-	-

ILJIN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
ILJIN					
	01	-	5 536 880	25 992 751	-
	10	-	-	74 673	-
Dcérska účtovná jednotka					
ILJIN GLOBAL	01	-	3 961 922	37 255 404	-
	02	-	-	-	87 437
	03	-	-	-	46 324
	06	36 636	-	-	163 972
BEIJING ILJIN	01	-	1 955 369	11 972 976	-
BEARING ART	01	-	204 891	1 734 100	-
Spoločná účtovná jednotka					
Prídružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

ILJIN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2017
Základné imanie	6 725 207	-	-	-	6 725 207
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	672 521	-	-	-	672 521
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 618 912	-	-	5 145 890	22 764 802
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 145 890	2 988 261	-	(5 145 890)	2 988 261
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
Základné imanie	6 725 207	-	-	-	6 725 207
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	672 521	-	-	-	672 521
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 131 904	-	-	7 487 008	17 618 912
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 487 008	5 145 890	-	(7 487 008)	5 145 890
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. CASH FLOW

The cash flow statement is included in Table 1 in the Appendix.

Cash comprises cash on hand, cash equivalents, and cash in banks, ie current accounts, overdraft facility, and a portion of cash in transit.

Cash equivalents comprise current financial assets that are readily convertible at an amount of cash known in advance and that are subject to an insignificant risk of changes in their value within the next three months, as at the reporting date.

Breakdown of cash and cash equivalents:

<i>Item</i>	<i>Account</i>	<i>31 Dec 2017</i>	<i>31 Dec 2016</i>
Cash	211	7 408	4 810
Stamps and vouchers	213	397	49
Bank accounts	221	5 307 689	5 899 085
Overdraft facility	221	-	-
Cash and Cash equivalents		5 315 494	5 903 944
Financial accounts total		5 315 494	5 903 944
Difference		-	-

The Company used the indirect method of presenting cash flows from operations.

Appendices:

Table 1: Cash Flow Statement

Table 1 - Cash Flow Statement

Item	Description	Actual amount in EUR	
		Current Reporting Period	Previous Reporting Period
Cash flows from operating activities			
Z/S	Profit/loss from ordinary activities before income tax (+/-)	3 817 500	6 628 549
A.1.	Non-cash transactions affecting profit/loss from ordinary activities before income tax (+/-)	(1 131 400)	5 240 104
	Amortisation and depreciation of non-current intangible and tangible assets (+)	2 303 511	2 100 202
	Net book value of non-current intangible and tangible assets recorded after disposal of such assets and charged to expenses for ordinary activities except for the sale (+)	83 229	-
	Change in provisions for liabilities (+/-)	(3 533 385)	3 092 855
	Change in provisions for assets (+/-)	-	(3 437)
	Change in expense and revenues accruals (+/-)	2 373	(10 027)
	Dividends and other profit sharing charged to revenues (-)	-	-
	Interest charged to expenses (+)	12 872	79 949
	Interest charged to income (-)	-	(7 021)
	Profit/loss on sales of non-current assets except for those assets considered as cash equivalents (+/-)	-	(12 417)
	Other non-cash items (+/-)	-	-
A.2.	Effect of changes in working capital on profit/loss from ordinary activities	3 631 798	2 888 544
	Change in receivables from operations (-/+)	2 270 288	2 291 263
	Change in payables from operations (+/-)	4 641 017	(1 302 619)
	Change in inventories (-/+)	(3 279 507)	1 899 900
	Cash flow from operating activities, except for income and expenditures listed separately in other sections of the cash flow statement (+/-), (total Z/S+A.1.+A.2.)	6 317 898	14 757 197
	Interest received (+)	-	7 021
	Interest paid (-)	(12 872)	(79 949)
	Income tax paid (-/+)	(2 238 004)	(1 775 315)
A.	Net cash flow from operating activities	4 067 022	12 908 954
Cash flow from investing activities			
	Expenditures for acquisition of non-current intangible assets (-)	-	(13 466)
	Expenditures for acquisition of non-current tangible assets (-)	(2 655 472)	(3 436 371)
	Income on sale of non-current tangible assets (+)	-	12 417
B.	Net cash flow from investing activities	(2 655 472)	(3 437 420)
Cash flows from financing activities			
C.1.	Cash flows in equity	-	-
C.2.	Cash flows arising on non-current and current payables from financing activities	(2 000 000)	(8 376 728)
	Repayment of loans (-)	(2 000 000)	(8 375 000)
	Settlement of obligations under finance lease (-)	-	(1 728)
C.	Net cash flows from financing activities	(2 000 000)	(8 376 728)
D.	Net increase or net decrease in cash and cash equivalents (+/-) (aggregate A+B+C)	(588 450)	1 094 806
E.	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	5 903 944	4 809 138
F.	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period prior to reflecting foreign exchange gains/losses quantified as at the reporting date (+/-)	5 315 494	5 903 944
G.	Foreign exchange gains/losses quantified to cash and cash equivalents as at the reporting date (+/-)	-	-
H.	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period adjusted for foreign exchange gains/losses quantified as at the reporting date (+/-) (total of D + E + G)	5 315 494	5 903 944