

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Holger Christiansen Production Slovakia, s.r.o.
Gaštanová alej 7
900 27 Bernolákovoo

Spoločnosť Holger Christiansen Production Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. októbra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. januára 2000 Obchodný register Okresný Súd Bratislava Iv Bratislave, oddiel.Sro, vložka č.20900/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- opravy elektrických strojov a prístrojov
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Holger Christiansen A/S Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Holger Christiansen A/S so sídlom Hedelundvej 13, Esbjerg DK-6705, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Robert Bosch Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Robert Bosch GmbH so sídlom Stuttgart, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	133	133
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	137	131
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Ralf Dieter Fiedler Thierry Jean Sylvian Triadou	Ralf Dieter Fiedler Thierry Jean Sylvian Triadou
Prokuristi:	Katarína Rajská Mgr. Peter Vitoslavský	Katarína Rajská Mgr. Peter Vitoslavský

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Holger Christiansen A/S	6 639	100%	100%	0
Spolu	6 639	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 415 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10-30	Rovnomerná	3,33-10
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3-12	Rovnomerná	8,33-33,33
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

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

c) Zásoby

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

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervu na audit účtovnej závierky a iné služby podľa obchodnej zmluvy (elektrina, telefón, spracovanie miezd, voda).

i) Záväzky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov (repasovaných alternátorov) v rámci Robert Bosch Group.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

9. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	76 631	3 831 094	2 519 566	0	0	0	88 308	0	6 515 599
Prírastky	0	0	0	0	0	0	200 853	0	200 853
Úbytky	0	0	244 285	0	0	0	0	0	244 285
Presuny	0	45 977	156 477	0	0	0	-202 454	0	0
Stav k 31.12.2017	76 631	3 877 071	2 431 758	0	0	0	86 707	0	6 472 167
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	1 588 931	1 920 913	0	0	0	0	0	3 509 844
Prírastky	0	132 214	144 289	0	0	0	0	0	276 503
Úbytky	0	0	245 475	0	0	0	0	0	245 475
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	1 721 145	1 819 727	0	0	0	0	0	3 540 872
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	76 631	2 242 163	598 653	0	0	0	88 308	0	3 005 755
Stav k 31.12.2017	76 631	2 155 926	612 031	0	0	0	86 707	0	2 931 295

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 13 740 000 EUR (2016: 6 516 599 EUR).
Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je uvalené záložné právo a má právo ním voľne nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	76 631	3 819 859	2 642 553	0	0	0	3 694	0	6 542 737
Prírastky	0	0	0	0	0	0	210 826	0	210 826
Úbytky	0	0	234 270	0	0	0	3 694	0	237 964
Presuny	0	11 235	111 283	0	0	0	-122 518	0	0
Stav k 31.12.2016	76 631	3 831 094	2 519 566	0	0	0	88 308	0	6 515 599
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	1 457 690	1 980 605	0	0	0	0	0	3 438 295
Prírastky	0	131 241	119 270	0	0	0	0	0	250 511
Úbytky	0	0	178 962	0	0	0	0	0	178 962
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 588 931	1 920 913	0	0	0	0	0	3 509 844
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	76 631	2 362 169	661 948	0	0	0	3 694	0	3 104 442
Stav k 31.12.2016	76 631	2 242 163	598 653	0	0	0	88 308	0	3 005 755

10. Pohľadávky

Spoločnosť nevytvorila opravnú položku k pohľadávkam k 31. decembru 2017 ani k 31. decembru 2016 z dôvodu neopodstatnenosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	276 997	0	276 997
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	214 819	0	214 819
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	62 178	0	62 178
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	211 262	0	211 262
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	63 063	0	63 063
Daňové pohľadávky a dotácie	145 879	0	145 879
Iné pohľadávky	2 320	0	2 320
Krátkodobé pohľadávky spolu	488 259	0	488 259

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	702 024	0	702 024
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	675 588	0	675 588
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	26 436	0	26 436
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	74 938	0	74 938
Daňové pohľadávky a dotácie	72 233	0	72 233
Iné pohľadávky	2 705	0	2 705
Krátkodobé pohľadávky spolu	776 962	0	776 962

11. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

12. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 162	16 830
Nájomné	4 950	5 000
Poistenie vozidiel	570	462
Ostatné	17 642	11 368
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	23 162	16 830

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 500	13 553
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 047	20 111
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 047	20 111
Čerpanie sociálneho fondu	11 153	11 164
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 394	22 500

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	135 534	0	0	135 534
Záväzky zo sociálneho fondu	0	33 394	0	0	33 394
Odložený daňový záväzok	0	102 140	0	0	102 140
Dlhodobé záväzky spolu	0	135 534	0	0	135 534
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	372 652	237 579	610 231
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	254 421	208 415	462 836
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	118 231	29 164	147 395
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	282 478	0	282 478
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	159 434	0	159 434
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	90 552	0	90 552
Daňové záväzky a dotácie	0	0	32 492	0	32 492
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	892 709	0	892 709

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jed- ného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	123 446	0	0	123 446
Závazky zo sociálneho fondu	0	22 500	0	0	22 500
Odložený daňový záväzok	0	100 946	0	0	100 946
Dlhodobé záväzky spolu	0	123 446	0	0	123 446
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	451 619	185 435	637 054
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	350 234	95 547	445 781
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	101 385	89 888	191 273
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 085 204	0	1 085 204
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	490 412	0	490 412
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	290 237	0	290 237
Závazky voči zamestnancom	0	0	149 852	0	149 852
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	87 320	0	87 320
Daňové záväzky a dotácie	0	0	67 383	0	67 383
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 536 823	185 435	1 722 258

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	118 314	22 527	0	0	140 841
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>118 314</i>	<i>22 527</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>140 841</i>
Odchodné do dôchodku	62 314	22 527	0	0	84 841
Súdny spor	56 000	0	0	0	56 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	187 783	303 645	187 783	0	303 645
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>37 571</i>	<i>70 687</i>	<i>37 571</i>	<i>0</i>	<i>70 687</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 571	70 687	37 571	0	70 687
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>150 212</i>	<i>232 958</i>	<i>150 212</i>	<i>0</i>	<i>232 958</i>
Rezerva na bonusy	71 930	142 205	71 930	0	142 205
Audit	4 800	11 500	4 800	0	11 500
Personálny leasing	35 000	47 000	35 000	0	47 000
Ostatné	38 482	32 253	38 482	0	32 253
Rezervy spolu	306 097	326 172	187 783	0	444 486

Dlhodobá rezerva je tvorená na odchodné do dôchodku a súdny spor. Rezerva bude použitá priebežne.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	91 800	56 000	0	29 486	118 314
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>91 800</i>	<i>56 000</i>	<i>0</i>	<i>29 486</i>	<i>118 314</i>
Odchodné do dôchodku	91 800	0	0	29 486	62 314
Súdny spor	0	56 000	0	0	56 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	136 220	187 783	136 220	0	187 783
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>84 420</i>	<i>37 571</i>	<i>84 420</i>	<i>0</i>	<i>37 571</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	84 420	37 571	84 420	0	37 571
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>51 800</i>	<i>150 212</i>	<i>51 800</i>	<i>0</i>	<i>150 212</i>
Rezerva na bonusy	0	71 930	0	0	71 930
Audit	16 000	4 800	16 000	0	4 800
Personálny leasing	0	35 000	0	0	35 000
Ostatné	35 800	38 482	35 800	0	38 482
Rezervy spolu	228 020	243 783	136 220	29 486	306 097

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	490 412
Cashpool	EUR	0,6	Na požiadanie	0	490 412	0	490 412
Spolu						0	490 412

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 894 041	9 472 588
Tržby za vlastné výrobky	9 281 641	9 003 345
Tržby z predaja služieb	612 400	469 243
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	465 227	384 457
Čistý obrat celkom	10 359 268	9 857 045

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou zahŕňajú najmä poskytovanie záručného servisu a predaj nepotrebného materiálu materskej spoločnosti Holger Christiansen DK.

2. Tržby za vlastné výkony

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

Oblasť odbytu	Alternátory		Poradenstvo		Technické služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Dánsko	0	0	0	18 700	9 780	0	9 780	18 700
Nemecko	9 281 641	9 003 345	0	18 700	541 280	404 955	9 822 921	9 427 000
Ukrajina	0	0	0	0	56 400	0	56 400	0
Taiwan	0	0	0	0	4 940	26 888	4 940	26 888
Spolu	9 281 641	9 003 345	0	37 400	612 400	431 843	9 894 041	9 472 588

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	Zmena stavu vnútroor- ganizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	26 185	31 772	0	-5 587	31 772
Výrobky	9 402	52 686	1 678	-43 284	51 008
Spolu	35 587	84 458	1 678	-48 871	82 780
Manká a škody				3 621	-8 803
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-45 250	73 977

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	465 227	381 122
Predaj materiálu	282 329	176 851
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	978	55 538
Poskytovanie záručného servisu	155 420	147 005
Cenový rozdiel z vráteného materiálu	0	0
Ostatné	26 500	1 728
Finančné výnosy, z toho:	90	3 375
Kurzové zisky, z toho:	90	40
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>3 335</i>
Výnosové úroky	0	3 335

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 025 180	1 697 973
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 000</i>	<i>22 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 000	16 000
iné uisťovacie audítorské služby	5 000	5 000
súvisiace audítorské služby	0	1 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 004 180</i>	<i>1 675 973</i>
Opravy a údržba	98 975	94 180
Cestovné	93 730	83 354
Náklady na reprezentáciu	15 746	12 385
Poradenské služby, konzultácie a školenia	90 473	41 726
Poplatky platené skupine	845 284	808 341
HR náklady	1 194	13 691
Ostatné HR náklady	59 553	80 398
Strážna služba	81 647	46 518
Náklady na telekomunikačné služby	24 518	23 600
Personálny leasing	546 053	317 159
Operatívny leasing vozidla	23 296	25 143
Nájom strojov	18 456	10 713
Ostatné	105 255	118 765
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	33 799	81 192
Manká a škody	16 649	1 545
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 757	55 308
Ostatné	12 393	24 339
Finančné náklady, z toho:	9 417	26 280
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>672</i>	<i>10</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	672	10
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 745</i>	<i>26 270</i>
Úroky	6 118	23 880
Ostatné finančné náklady	2 627	2 390

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	3 096 741	3 007 078
Mzdy	2 249 324	2 234 728
Ostatné náklady na závislú činnosť	205 827	124 355
Sociálne poistenie	450 985	461 529
Zdravotné poistenie	190 605	186 466

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlast- ného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-767 242	0	-92 939	-860 181
Zásoby	18 023	0	-18 023	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	268 526	0	105 273	373 799
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-2	0	-2	0
Celkom	-480 695	0	-5 687	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-100 946	0	-1 194	-102 140
Odložený daňový záväzok	100 946		1 194	102 140

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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

Názov položky	Základ dane	2017		Základ dane	2016	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	409 455			591 649		
teoretická daň		85 986	21%		130 163	22%
Daňovo neuznané náklady	79 229	16 638		128 122	28 187	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-21 850	-4 807	
Umorenie daňovej straty	0	0		-17 600	-3 872	
Zmena sadzby dane	0	0			0	
Iné	0	0			0	
Spolu		102 624	21%		149 671	25,30%
Splatná daň z príjmov		101 430	25%		158 350	26,76%
Odložená daň z príjmov		1 194	0%		-8 679	-1,47%
Celková daň z príjmov		102 624	25%		149 671	25,30%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

Po 31. decembri 2017, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami**

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup zásob	Subjekt, kt. v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 389 572	3 087 641
Predaj výrobkov	Subjekt, kt. v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 281 641	9 003 345
Nákup služieb	Subjekt, kt. v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	627 319	757 953
	Ostatné spriaznené strany	228 649	191 626
Predaj služieb	Subjekt, kt. v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	683 160	580 010
	Ostatné spriaznené strany	111 160	36 238
Výnosové úroky	Ostatné spriaznené strany	0	3 333
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené strany	6 118	22 529
		Stav k	Stav k
		31.12.2017	31.12.2016
Závazky z obchod. styku	Subjekt, kt. v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-428 579	-428 190
	Ostatné spriaznené strany	-34 398	-17 590
Pohľadávky z obchod. styku	Subjekt, kt. v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	171 221	639 350
	Ostatné spriaznené strany	58 224	36 238
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	63 063	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	-490 412

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	1 100 000	0	0	0	1 100 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	854 703	0	0	441 978	1 296 681
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	441 978	306 831	0	-441 978	306 831
Vlastné imanie spolu	2 403 984	306 831	0	0	2 710 815

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	1 100 000	0	0	0	1 100 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	853 016	1 687	0	0	854 703
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	290 237	441 978	-290 237	0	441 978
Vlastné imanie spolu	2 250 556	443 665	290 237	0	2 403 984

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 441 978 EUR bol rozdelený nasledovne:

- presun zisku na účet Nerozdelený zisk minulých období

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2017

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2017 nasledovne:

- presun zisku na účet Nerozdelený zisk minulých období

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	409 455	591 649
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	274 357	250 510
Odpis zásob	16 649	1 545
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-18 023	18 023
Zmena stavu rezerv	138 389	78 077
Úrokové náklady (netto)	6 118	20 545
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	4 757	-230
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	831 702	960 119
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	395 156	377 354
Úbytok (prírastok) zásob	19 274	75 550
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 355	441 793
Prevádzkové peňažné toky	1 242 777	1 854 816
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 242 777	1 854 816
Zaplatené úroky	-6 118	-23 880
Prijaté úroky	0	3 335
Zaplatená daň z príjmov	-185 803	-87 988
Vyplatené dividendy	-290 237	1 687
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	760 619	1 747 970
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-207 154	-207 131
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	55 538
Obstaranie finančných investícií	0	448 269
Poskytnuté pôžičky	-63 063	192
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-270 217	296 868

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk

10

0

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine

-490 412

-2 214 790

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**-490 402****-2 214 790**

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0

0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**0****-169 952**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

0

169 952

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**0****0**