

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Spoločnosť **FABORY – SLOVAKIA, s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 9. júna 1997. Dňa 26. augusta 1997 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 10569/P. Spoločnosť sídlila v Poprade, na ul. Hodžova 4944, Slovenská republika, identifikačné číslo 36 449 211 do 10. júna 2016.

Dňom 11. júna 2016 došlo k zmene sídla Spoločnosti na ul. Alžbetina 404/33, Poprad, Slovenská republika. Zmena bola zapísaná do Obchodného registra.

Zástupcom konateľa Spoločnosti bol do 15. 01. 2015 splnomocnený pán Jiří Myšík na základe plnej moci podpísanej dňa 30. 07. 2014, na zastupovanie v úradnom styku a k právnym úkonom a povinnostiam vykonávaných za Spoločnosť vo vzťahu k súdom SR, úradom štátnej a verejnej správy, daňovým a colným úradom, bankám, orgánom miestnej samosprávy na čas bez obmedzenia. Od 15. 01. 2015 sa novým zástupcom konateľa Spoločnosti stal pán Radek Jedlička na základe plnej moci podpísanej dňa 15. 01. 2015 na zastupovanie v úradnom styku a k právnym úkonom a povinnostiam vykonávaných za Spoločnosť vo vzťahu k súdom SR, úradom štátnej a verejnej správy, daňovým a colným úradom, bankám, orgánom miestnej samosprávy. Dňa 16. 06. 2016 konateľ Spoločnosti vymenoval nového zástupcu konateľa Spoločnosti pána Petra Hendrycha.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností

Informácie o počte zamestnancov:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 21                    | 21   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 17                    | 21   |
| počet vedúcich zamestnancov   | 0                     | 0  |

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia:

| Spoločník, akcionár   | Výška podielu na základnom imaní |               | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|--|
|   | absolútne                        | v %           |                                   |  |
| Borstlap International B.V.,<br>Zevenheuvelenweg 44,<br>5048AN Tilburg, Holandsko               | 3 018 505                        | 99,98         | 99,98                             |  |
| Fabory Masters in Fasteners<br>Group B.V.,<br>Zevenheuvelenweg 44,<br>5048AN Tilburg, Holandsko | 750                              | 0,02          | 0,02                              |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>3 019 255</b>                 | <b>100,00</b> | <b>100,00</b>                     |  |

| Spoločník, akcionár do dňa zmeny<br>v štruktúre spoločníkov, akcionárov                         |                | Výška podielu na základnom<br>imaní |            | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach v % | Iný podiel na<br>ostatných<br>položkách VI ako<br>na ZI v % |
|---|----------------|-------------------------------------|------------|---|---|
| Spoločník/Akcionár  | Dátum<br>zmeny | absolútne                           | v %        |   |   |
| Borstlap International B.V.,<br>Zevenheuvelenweg 44,<br>5048AN Tilburg, Holandsko               | 10.01.2015     | 3 018 505                           | 99,98      | 99,98                                   |   |
| Fabory Masters in Fasteners<br>Group B.V.,<br>Zevenheuvelenweg 44,<br>5048AN Tilburg, Holandsko | 10.01.2015     | 750                                 | 0,02       | 0,02                                    |   |
| <b>Spolu</b>  |                | <b>3 019 255</b>                    | <b>100</b> | <b>100</b>                              |   |

Spoločnosť je súčasťou skupiny W.W.GRAINGER, Inc.:

- Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Borstlap International B.V., Zevenheuvelenweg 44, 5048AN Tilburg, Holandsko a
- materskou spoločnosťou celej skupiny je W.W.GRAINGER, Inc. so sídlom 100 Grainger Parkway, Lake Forest, Illinois 60045, the U.S.
- Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Borstlap International B.V. a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny W.W.GRAINGER, Inc.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2017:

**Konatelia**

Konateľ: Horace Vincent Draa III – výkon funkcie od 01.08.2017  
Konateľ: Ronald Ernst Baarslag

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## **2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. júna 2017.

**3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 a 2016, sú nasledovné:

**a) 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.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Spoločnosť v roku 2017 nezískala žiaden dlhodobý hmotný majetok bezodplatne.

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

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 1 700 EUR sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom kalendárneho mesiaca od uvedenia dlhodobého majetku do používania, a to lineárne.

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                                    | 40                            | 2,5                   | lineárna           |
| Stroje, prístroje a zariadenia - v sklade | 5                             | 20                    | lineárna           |
| Dopravné prostriedky                      | 4                             | 25                    | lineárna           |
| Inventár - zariadenie kancelárií          | 5                             | 20                    | lineárna           |
| Výpočtová technika                        | 5                             | 20                    | lineárna           |

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je vyššia než 1 000 EUR a nižšia než 1 700 EUR sa odpisuje lineárne podľa predpokladanej doby používania. Výpočtová technika sa od roku 2016 zaradzuje do majetku, pokiaľ obstarávacía cena je vyššia ako 200 EUR.

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

**b) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

**c) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien na úrovni jednotlivých skladov.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Toto ocenenie sa upravuje o prechodné zníženie hodnoty zásob. Opravná položka sa stanovuje na skupinovej úrovni na základe analýzy obrátkovosti zásob. Opravná položka sa vytvára na úrovni obchodnej jednotky ako celku.

Opravná položka je vytváraná vo výške 0-100 % hodnoty zásob na sklade podľa analýzy obrátky a rešpektuje skutočnú predajnosť zásob.

Zásoby sú rozdelené podľa obrátkovosti na:

- **Discontinued** – tovary, ktoré boli vyradené z ponuky a už sa neobjednávajú (OP stanovená podľa času, ktorý uplynul od označenia položky ako discontinued)
- **Slow Moving** – tovary, ktoré neboli predané za posledných 12 mesiacov (OP stanovená podľa toho, kedy prebehol posledný predaj)
- **Overstock** – tovary, ktoré boli v uplynulých 12 mesiacov aspoň 1x predané (OP stanovená pásmovo podľa toho, na aké obdobie je dostupná zásoba na sklade)

Pre jednotlivé tovary potom bola vytvorená opravná položka vo výške 0-100 % na štandardné materiály (Group Assortment) a 0-100 % na špeciálne materiály (Customer Specific a Specials) nasledovne:

#### Prehľad tvorby opravnej položky k zásobám:

##### DISCONTINUED

| Klasifikované ako discontinued | Opravná položka štandardné materiály | Opravná položka špeciálne materiály |
|--------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| 0-1 rok                        | 75%                                  | 100%                                |
| 1 a viac rokov                 | 100%                                 | 100%                                |

##### SLOW MOVING

| Posledný pohyb pred | Opravná položka štandardné materiály | Opravná položka špeciálne materiály |
|---------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| 1-2 roky            | 50%                                  | 100%                                |
| 2-5 rokov           | 75%                                  | 100%                                |
| 5 a viac rokov      | 100%                                 | 100%                                |

##### OVERSTOCK

| Zásoba na sklade na | Opravná položka štandardné materiály | Opravná položka špeciálne materiály |
|---------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| 0-0,5 roku          | 0%                                   | 0%                                  |
| 0,5-1 rok           | 0%                                   | 0%                                  |
| 1-2 roky            | 0%                                   | 0%                                  |
| 2-5 rokov           | 50%                                  | 50%                                 |
| 5 a viac rokov      | 100%                                 | 100%                                |

Pre tovary blokované na kontrakt (s históriou predajov kratšou ako 12 mesiacov) bola vytvorená opravná položka vo výške 10 %.

**d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Spoločnosť neeviduje žiadne postúpené pohľadávky za účtovné obdobie 2017.

Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Následné pravidlá sú používané pre výpočet opravnej položky:

| Dni po splatnosti    | Opravná položka |
|----------------------|-----------------|
| 61-180               | 5%              |
| 181-360              | 25%             |
| >360                 | 75%             |
| nedobytné pohľadávky | 100%            |

**e) 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.

**f) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. 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.

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky 31. decembru 2017 neeviduje žiadne dlhodobé, ani krátkodobé úvery.

**g) 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.

**h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy 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.

**i) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Spoločnosť vytvára rezervný fond ktorý je súčasťou vlastného imania spoločnosti. Jeho výška k 31. decembru 2017 predstavovala 25 224 EUR.

**j) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

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

**k) 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.

Výnosy Spoločnosti prevažne zahŕňajú tržby z predaja tovaru. Sú rozdelené podľa skupiny tovaru (spojovací materiál, náradie, chemické výrobky) a typu zákazníka (externý zákazníci a zákazníci v rámci Fabory skupiny). V menšej miere Spoločnosť realizuje výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (napr. zmluvné pokuty z omeškania platieb).

Spoločnosť prevažne nakupuje a predáva tovar v mene EUR, čím jej nevznikajú významné kurzové rozdiely (zisk alebo strata).

**l) Finančný lízing**

Spoločnosť neobstaráva v účtovnom období 2017 žiaden majetok formou finančného lízingu.

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.

**m) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné 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,
- možnosti 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.

**n) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**4. DLHODOBÝ MAJETOK****Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

| 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 | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu    |
| Prvotné ocenenie                       |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |          |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | -                     | -      | 179 169   | -                                     | -                               | -           | 5 016           | -                           | 184 185  |
| Prírastky                              | -                     | -      | -   | -                                     | -                               | -           | 2 655           | -                           | 2 655    |
| Úbytky                                 | -                     | -      | -120 416  | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -120 416 |
| Presuny                                | -                     | -      | 6 644   | -                                     | -                               | -           | -6 644          | -                           | -        |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | -                     | -      | 65 397  | -                                     | -                               | -           | 1 027           | -                           | 66 424   |
| Oprávky                                |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |          |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | -                     | -      | 165 466   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | 165 466  |
| Prírastky                              | -                     | -      | 6 002   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | 6 002    |
| Úbytky                                 | -                     | -      | -120 416  | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -120 416 |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | -                     | -      | 51 052  | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | 51 052   |
| Opravné položky                        |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |          |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | -                     | -      | -   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -        |
| Prírastky                              | -                     | -      | -   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -        |
| Úbytky                                 | -                     | -      | -   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -        |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | -                     | -      | -   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -        |
| Zostatková hodnota                     |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |          |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | -                     | -      | 13 703  | -                                     | -                               | -           | 5 016           | -                           | 18 719   |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | -                     | -      | 14 345  | -                                     | -                               | -           | 1 027           | -                           | 15 372   |

| Dlhodobý hmotný majetok                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
|--|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
|  | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu          |
| Prvotné ocenenie                       |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | -  | -      | <b>200 814</b>                                      | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | <b>200 814</b> |
| Prírastky                              | -  | -      | -   | -                                     | -                               | -           | 19 511          | -                           | 19 511         |
| Úbytky                                 | -  | -      | -36 140   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -36 140        |
| Presuny                                | -  | -      | 14 495  | -                                     | -                               | -           | -14 495         | -                           | -              |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | -  | -      | <b>179 169</b>                                      | -                                     | -                               | -           | <b>5 016</b>    | -                           | <b>184 185</b> |
| Oprávky                                |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | -  | -      | <b>198 622</b>                                      | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | <b>198 622</b> |
| Prírastky                              | -  | -      | 2 984   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | 2 984          |
| Úbytky                                 | -  | -      | -36 140   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -36 140        |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | -  | -      | <b>165 466</b>                                      | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | <b>165 466</b> |
| Opravné položky                        |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | -  | -      | -   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -              |
| Prírastky                              | -  | -      | -   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -              |
| Úbytky                                 | -  | -      | -   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -              |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | -  | -      | -   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -              |
| Zostatková hodnota                     |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | -  | -      | <b>2 192</b>  | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | <b>2 192</b>   |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | -  | -      | <b>13 703</b>                                       | -                                     | -                               | -           | <b>5 016</b>    | -                           | <b>18 719</b>  |

### Poistenie majetku

Spoločnosť mala v r. 2017 dlhodobý majetok poistený v poisťovni FM Insurance Company Ltd., 1 Windsor Dials, Berkshire SL4 1RS, England (Registered No. 755780). V uvedenej poisťovni je poistený majetok celej skupiny Fabory – Fabory Group, na základe jednej spoločnej poisťovnej zmluvy. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým technické zhodnotenie budov, vybavenie predajne a zásoby tovaru. Poistenie sa vzťahuje aj na škody vzniknuté v dôsledku živelnej pohromy, napr. zemetrasenia, povodní atď.

**5. ZÁSoby**

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Opravná položka bola vytvorená predovšetkým ako vyjadrenie všeobecných rizík spojených so zásobami. Opravná položka k zásobám je vypočítaná na základe predajnosti zásob. Bližšie informácie sú uvedené v bode 3 c).

Informácie o opravných položkách k zásobám:

| 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 |
| Tovar               | 35 902                                | -         | -35 156                                       | -  | 746                                |
| <b>Zásoby spolu</b> | 35 902                                | -         | -35 156                                       | -  | 746                                |

**6. POHLADÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

| 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 | 82 025                                | 370       | -   | -494   | 81 901                             |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | 82 025                                | 370       | -   | -494   | 81 901                             |

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2017 a 2016 vytvorené opravné položky na základe postupu popísaného v časti 3 d).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 16 354              | -                    | 16 354           |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | -                   | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | -                   | -                    | -                |
| Iné pohľadávky                                   | -                   | -                    | -                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>16 354</b>       | <b>-</b>             | <b>16 354</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 708 112             | 270 781              | 978 893          |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 9 655               | -                    | 9 655            |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | -                   | -                    | -                |
| Sociálne poistenie                               | -                   | -                    | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | -                   | -                    | -                |
| Iné pohľadávky                                   | -                   | -                    | -                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>717 767</b>      | <b>270 781</b>       | <b>988 548</b>   |

Dlhodobé pohľadávky sa týkajú prevažne zaplatených nájomných zábezpek v prenajatých nehnuteľnostiach, v ktorých sú umiestnené predajne Spoločnosti. Uvedené nájomné zábezpeky budú slúžiť podľa jednotlivých nájomných zmlúv napr. na vykonanie úhrad škôd, ktoré vznikli prenajímateľom v súvislosti s nájmom, ďalej napr. ak nájomca nezaplatí nájomne riadne a včas. Po ukončení zmluvného nájomného vzťahu a vyrovnaní všetkých záväzkov, bude zábezpeka vrátená späť nájomcovi.

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny  | 269                   | 1 067  |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | -                     | -  |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | -                     | -  |
| Peniaze na ceste  | -                     | -  |
| <b>Spolu</b>  | <b>269</b>            | <b>1 067</b>                                 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

**FABORY - SLOVAKIA, s.r.o.**

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 4 | 9 | 2 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 1 | 5 | 8 | 2 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 6 961                 | 8 509  |
| Marketing - reklama                                | 948                   | 2 089  |
| Operatívny leasing                                 | 4 806                 | 5 032  |
| Nájom  | 1 000                 | 750  |
| Inzercia na pracovných portáloch                   | -                     | 468  |
| Ostatné náklady budúcich období                    | 207                   | 170  |

## 9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti 3 i).

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                         | <b>46 460</b>                                |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>           | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 46 460                                       |
| <b>Spolu</b>                                | <b>46 460</b>                                |

**10. REZERVY**

Informácie o rezervách:

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie              |               |                |               |                                 |
|---|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie       | Zrušenie      | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>1 546</b>                       | <b>1 809</b>  | -              | <b>-1 546</b> | <b>1 809</b>                    |
| Zamestnanecké jubileá                             | 1 546                              | 1 809         | -              | -1 546        | 1 809                           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>43 334</b>                      | <b>86 234</b> | <b>-40 958</b> | <b>-2 376</b> | <b>86 234</b>                   |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 2 395                              | 1 935         | -2 395         | -             | 1 935                           |
| Odmeny pracovníkom                                | 6 439                              | 8 016         | -6 439         | -             | 8 016                           |
| Doprava   | 5 092                              | 7 789         | - 3 869        | - 1 223       | 7 789                           |
| Audit   | 10 955                             | 11 395        | -10 955        | -             | 11 395                          |
| Telefón, energie, plyn, orange                    | 1 533                              | 5 520         | -1 533         | -             | 5 520                           |
| Daňové poradenstvo                                | 14 000                             | 2 330         | -13 448        | -552          | 2 330                           |
| Iné   | 2 920                              | 3 600         | -2 319         | -601          | 3 600                           |
| Nájomné   | -                                  | 12 849        | -              | -             | 12 849                          |
| Školenie  | -                                  | 3 800         | -              | -             | 3 800                           |
| Vyhľadávanie nového zamestnanca                   | -                                  | 19 800        | -              | -             | 19 800                          |
| Vrátenie tovaru                                   | -                                  | 9 200         | -              | -             | 9 200                           |

| Názov položky                                     | Bezprostredné účtovné obdobie      |               |                |               |                                 |
|---|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie       | Zrušenie      | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>6 958</b>                       | <b>1 546</b>  | -              | <b>-6 958</b> | <b>1 546</b>                    |
| Zamestnanecké jubileá                             | 6 958                              | 1 546         | -              | -6 958        | 1 546                           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>47 657</b>                      | <b>43 334</b> | <b>-44 103</b> | <b>-3 554</b> | <b>43 334</b>                   |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 5 384                              | 2 395         | -5 384         | -             | 2 395                           |
| Odmeny pracovníkom                                | 5 891                              | 6 439         | -4 864         | -1 027        | 6 439                           |
| Odstupné  | 14 525                             | -             | -12 083        | -2 442        | -                               |
| Doprava   | 5 050                              | 5 092         | -5 050         | -             | 5 092                           |
| Audit   | 13 415                             | 10 955        | -13 415        | -             | 10 955                          |
| Telefón, energie, plyn, orange                    | 1 232                              | 1 533         | -1 232         | -             | 1 533                           |
| Daňové poradenstvo                                | -                                  | 14 000        | -              | -             | 14 000                          |
| Iné   | 2 160                              | 2 920         | -2 075         | -85           | 2 920                           |

Rezervy sú vytvorené z dôvodu očakávania nákladov patriacich do účtovného obdobia 2017, na základe prijatých faktúr došlých v r. 2017. Predpokladaný rok použitia všetkých rezerv je r. 2018.

## 11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2 367</b>          | <b>2 190</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | -                     | -  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 2 367                 | 2 190  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>640 844</b>        | <b>640 100</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 617 749               | 620 568                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 23 095                | 19 532                                       |

Záväzky voči spriazneným osobám sú 115 542 EUR.

**12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Podľa zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z. môže Spoločnosť daňovú stratu vzniknutú v rokoch 2010 až 2013 vo celkovej výške 1 683 857 EUR odpočítať v nasledujúcich 4 rokoch rovnomerne. Daňovú stratu z roku 2014 vo výške 405 874 EUR môže spoločnosť uplatniť v nasledujúcich 4 rokoch rovnomerne. Daňovú stratu z roku 2015 vo výške 86 861 EUR môže spoločnosť uplatniť v nasledujúcich 4 rokoch rovnomerne. Spoločnosť v roku 2016 uplatnila daňovú stratu vo výške 68 142 EUR.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 7 989                 | 41 558                                       |
| Odpočítateľné   | 7 989                 | 41 163                                       |
| Zdaniteľné  | -                     | 395  |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 9 825                 | 7 985  |
| Odpočítateľné   | 9 825                 | 7 985  |
| Zdaniteľné  | -                     | -  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | 220 125               | 790 515                                      |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | -                     | -  |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>  | 21                    | 21   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | 49 967                | 176 412                                      |

Spoločnosť vypočítala k 31. decembru 2017 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 49 967 EUR. V súlade s účtovnými predpismi a postupmi účtovania a s ohľadom na zásadu opatrnosti o tejto daňovej pohľadávke neúčtuje, pretože predpokladá, že s ohľadom na stávajúcu ekonomickú situáciu nedosiahne v nasledujúcom období dostatočný daňový základ, aby ju bolo možno uplatniť.

**13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 2 190                 | 2 242  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 506                 | 1 905  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 2 506                 | 1 905  |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | -2 329                | -1 957                                       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 2 367                 | 2 190  |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov (v r. 2016 a r. 2017 sa sociálny fond tvoril vo výške 0,6% z hrubých miezd zamestnancov).

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V roku 2016 a 2017 sa sociálny fond použil na stravné lístky pre zamestnancov.

#### 14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období krátkodobé | 432                   | 521  |
| Výnosy budúcich období krátkodobé  | 2 850                 | -  |

#### 15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť v účtovnom období 2017 neobstaráva žiaden majetok formou finančného lízingu.

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu sú uvedené v časti 3 I).

K 31. decembru 2017 Spoločnosť má prenajatý majetok formou operatívneho leasingu:

- 12 osobných áut od spoločnosti ARVAL SLOVAKIA, s.r.o. (rámcová zmluva bola uzatvorená v roku 2005 na dobu neurčitú).
- 4 tlačiarne od spoločnosti RICOH Slovakia s.r.o., Bratislava (rámcová zmluva č.02/10/FA bola uzatvorená v roku 19. januára 2010 na dobu neurčitú, pričom nájomný vzťah na jednotlivé zariadenia sa uzatvára na dobu určitú, t.j. 48 mesiacov, vždy od inštalácie jednotlivých zariadení).
- fax server, FW, LAN a APC siete od spoločnosti Slovak Telekom, a s., pričom zmluvy boli uzatvorené v roku 2011 na dobu neurčitú.

Sídlo spoločnosti v Poprade je v nájme od tretích osôb, pričom nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

#### 16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

Spoločnosť mala v r. 2017 dlhodobý majetok poistený v poisťovni FM Insurance Company Ltd., 1 Windsor Dials, Berkshire SL4 1RS, England (Registered No. 755780). V uvedenej poisťovni je poistený majetok celej skupiny Fabory – Fabory Group, na základe jednej spoločnej poistnej zmluvy. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým technické zhodnotenie budov, vybavenie predajne a zásoby tovaru. Poistenie sa vzťahuje aj na škody vzniknuté v dôsledku živeľnej pohromy, napr. zemetrasenia, povodní atď.

Poznámky Úč POD 3 - 01

**FABORY - SLOVAKIA, s.r.o.**

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 4 | 4 | 9 | 2 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 1 | 5 | 8 | 2 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Informácie o podsúvahových položkách:

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 65 702                | 75 998                                       |
| Odpísané pohľadávky                   | -                     | -  |

## 17. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Informácie o tržbách:

|              | Spojovací materiál |                  | Náradie        |                | Chémia         |                | Služby        |               | Majetok       |            | Materiál   |      | Spolu            |                  |
|--------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|------|------------------|------------------|
|              | 2017               | 2016             | 2017           | 2016           | 2017           | 2016           | 2017          | 2016          | 2017          | 2016       | 2017       | 2016 | 2017             | 2016             |
|              | EUR                | EUR              | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            | EUR           | EUR           | EUR           | EUR        | EUR        | EUR  | EUR              | EUR              |
| SR           | 4 331 317          | 3 562 540        | 173 851        | 163 911        | 162 101        | 147 394        | 34 282        | 34 410        | 14 670        | 952        | 18         |      | 4 716 239        | 3 909 207        |
| EU           | 34 282             | 7 553            | 7 713          | 493            | 2 325          |                |               |               |               |            | 347        |      | 44 667           | 8 046            |
| <b>Spolu</b> | <b>4 365 599</b>   | <b>3 570 093</b> | <b>181 564</b> | <b>164 404</b> | <b>164 426</b> | <b>147 394</b> | <b>34 282</b> | <b>34 410</b> | <b>14 670</b> | <b>952</b> | <b>365</b> |      | <b>4 760 906</b> | <b>3 917 253</b> |

Informácie o čistom obrate:

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| Tržby z predaja služieb   | 34 377                | 34 410                                       |
| Tržby za tovar            | 4 711 589             | 3 881 891                                    |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>4 745 966</b>      | <b>3 916 301</b>                             |

### Náklady

Informácie o nákladoch:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>               | <b>1 250 362</b>      | <b>1 029 142</b>                             |
| <i>Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i> | 11 395                | 10 955                                       |
| <i>Doprava</i>   | 246 968               | 178 083                                      |
| <i>ICT služby</i>  | 4 000                 | 1 648  |
| <i>Nájomné + služby</i>                                    | 103 225               | 109 043                                      |
| <i>Skupinové služby</i>                                    | 609 125               | 568 477                                      |
| <i>Prenájom áut, tlačiarň (operatívny leasing)</i>         | 65 702                | 75 998                                       |
| <i>Telekomunikácie</i>                                     | 20 414                | 20 087                                       |
| <i>Reklama</i>   | 7 017                 | 3 978  |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Opravy  | 4 342         | 5 386         |
| Cestovné  | 16 233        | 13 458        |
| Reprezentácia   | 2 600         | 2 074         |
| Právne a personálne služby  | 140 222       | 24 805        |
| Ostatné   | 19 119        | 15 150        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>36 367</b> | <b>9 177</b>  |
| Manká a škody   | 30 945        | 4 914         |
| Odpisy pohľadávok   | 9             | 61            |
| Poistenie   | 3 977         | 3 261         |
| Zmluvné pokuty  | 0             | 2             |
| Ostatné   | 267           | 939           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>17 184</b> | <b>20 873</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | 65            | 6             |
| <i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>    | 65            | 6             |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 17 119        | 20 867        |
| Bankové poplatky  | 12 593        | 8 925         |
| Úrok z cash poolu   | 4 526         | 11 942        |

## Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   | -                     | -  |
| 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 | 237 939 | 840 058 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   | -       | -       |

Informácie o daniach z príjmov:

| Názov položky                                       | Bežné účtovné obdobie |         |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |
|---|-----------------------|---------|---------|--|---------|---------|
|   | Základ dane           | Daň     | Daň v % | Základ dane                                  | Daň     | Daň v % |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | -131 849              | x       | x       | 46 460                                       | x       | x       |
| Teoretická daň                                      | X                     | -27 688 | 21,00   | X  | 10 221  | 22,00   |
| Daňovo neuznané náklady                             | 136 182               | 28 598  | -21,69  | 69 021                                       | 15 185  | 32,68   |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -79 559               | -16 707 | 12,67   | -49 654                                      | -10 924 | -23,51  |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky    | X                     | 0       | X       | X  | 14 482  | X       |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                     | 0       | -       | -65 826                                      | -14 482 | -       |
| Zmena sadzby dane                                   | X                     | X       | X       | X  | X       | X       |
| Iné   | X                     | X       | X       | X  | X       | X       |
| Spolu   | 0                     | 0       | 0       | 0  | 0       | 0       |
| Splatná daň z príjmov                               | X                     | 2 880   | -       | X  | 2 880   | -       |
| Odložená daň z príjmov                              | X                     | -       | -       | X  | -       | -       |
| Celková daň z príjmov                               | X                     | -       | -       | X  | -       | -       |

V priebehu roka 2016 bola zahájená daňová kontrola právnických osôb so zameraním na transferové oceňovanie, pričom výsledok kontroly nie je k 31.12.2017 známy.

## 18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

| Spriaznená osoba       | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |  |
|------------------------|-------------------|------------------------------|--|
|                        |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Fabory Nederland (NL)  | 1                 | 362 080                      | 315 795                                      |
| Fabory CZ Holding (CZ) | 1                 | 3 008 722                    | 2 502 704                                    |

|                         |   |         |         |
|-------------------------|---|---------|---------|
| S.C. Fabory S.R.L. (RO) | 1 | -       | 1       |
| Fabory CZ Holding (CZ)  | 2 | 44 667  | 34 268  |
| Fabory Nederland (NL)   | 2 | -       | 253     |
| BMF Finance B.V. (NL)   | 8 | 351 608 | 324 642 |

**19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**

| Položka vlastného imania                        | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|---|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                 | 3 019 255                          | -         | -      | -       | 3 019 255                       |
| Zmena základného imania                         | -                                  | -         | -      | -       | -                               |
| Zákonný rezervný fond                           | 25 224                             | -         | -      | -       | 25 224                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -2 699 421                         | -         | -      | 46 460  | 2 652 961                       |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 46 460                             | -134 729  | -      | -46 460 | -134 729                        |

| Položka vlastného imania                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |          |                                 |
|---|--|-----------|--------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                 | 3 019 255                                    | -         | -      | -        | 3 019 255                       |
| Zmena základného imania                         | -  | -         | -      | -        | -                               |
| Zákonný rezervný fond                           | 25 224                                       | -         | -      | -        | 25 224                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -2 574 015                                   | -         | -      | -125 406 | -2 699 421                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -125 406                                     | 46 460    | -      | 125 406  | 46 460                          |

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 30. júna 2017 a dňa 03. mája 2016 schválilo prevod účtovného zisku a straty do neuhradených strát z minulých rokov za rok 2016 a 2015.

**20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

**FABORY Slovakia, s.r.o.****Prehľad peňažných tokov**

K 31. decembru 2017

(v EUR)

|  | Bežné<br>obdobie | Minulé<br>obdobie |
|--|------------------|-------------------|
| <b>P. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka</b>   | <b>1 067</b>     | <b>4 960</b>      |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>  |                  |                   |
| Z: Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov   | -134 729         | 46 460            |
| A.1. Úpravy o nepeňažné operácie   | 31 941           | 320 937           |
| A.1.1. Odpisy dlhodobého majetku   | 6 002            | 2 984             |
| A.1.2. Zmena stavu:  | 8 130            | -13 780           |
| A.1.2.1. Opravnej položky k nadobudnutému majetku  |                  |                   |
| A.1.2.2. Rezerv a ostatných opravných položiek   | 8 130            | -13 780           |
| A.1.3. Zisk(-) strata(+) z predaja dlhodobého majetku  | -14 670          | -476              |
| A.1.4. Zisk(-) strata(+) z predaja cenných papierov  |                  |                   |
| A.1.5. Výnosy z dividend a podielov na zisku   |                  |                   |
| A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky   | 4 526            | 324 642           |
| A.1.7. Úpravy o iné nepeňažné operácie   | 27 953           | 7 566             |
| <b>A*. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti pred zdanením, finančnými položkami a zmenami pracovného kapitálu a mimoriadnymi položkami</b> | <b>-102 787</b>  | <b>367 397</b>    |
| A.2. Zmeny stavu pracovného kapitálu   | 94 147           | -352 255          |
| A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti a položiek časového rozlíšenia aktív   | -22 304          | -273 341          |
| A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti a položiek časového rozlíšenia pasív                                      | 2 059            | -61 374           |
| A.2.3. Zmena stavu zásob   | 114 392          | -17 539           |
| A.2.4. Zmena stavu finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov               |                  |                   |
| <b>A**. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti pred zdanením, finančnými položkami a mimoriadnymi položkami</b>                              | <b>-8 641</b>    | <b>15 142</b>     |
| A.3. Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou kapitalizovaných úrokov  | -4 526           |                   |
| A.4. Prijaté úroky   |                  |                   |
| A.5. Výdavky na daň z príjmov z bežnej činnosti a domerkov dane za minulé obdobia  |                  |                   |
| A.6. Príjmy a výdavky mimoriadneho charakteru  |                  |                   |
| A.7. Prijaté dividendy a podiely na zisku  |                  |                   |
| <b>A.*** Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>  | <b>-13 167</b>   | <b>15 142</b>     |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>   |                  |                   |
| B.1. Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku  | -2 655           | -19 987           |
| B.1.1. Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku   | -2 655           | -19 987           |
| B.1.2. Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku   |                  |                   |
| B.1.3. Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku   |                  |                   |
| B.2. Príjmy z predaja dlhodobého majetku   | 14 670           | 952               |
| B.2.1. Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku   | 14 670           | 952               |
| B.2.2. Príjmy z predaja finančného majetku   |                  |                   |
| B.3. Pôžičky a úvery spriazneným osobám  |                  |                   |

|   |               |                |
|---|---------------|----------------|
| <b>B.*** Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>12 015</b> | <b>-19 035</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>  |               |                |
| C.1. Zmena stavu dlhodobých popr. krátkodobých záväzkov z finančnej oblasti     | 354           | 0              |
| C.2. Peňažné toky vo vlastnom imaní   |               |                |
| C.2.1. Zvýšenie základného imania, emisného ážia, event. rezervného fondu       |               |                |
| C.2.2. Vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom                         |               |                |
| C.2.3. Iné vklady peňažných prostriedkov spoločníkov a akcionárov               |               |                |
| C.2.4. Úhrada straty spoločníkmi  |               |                |
| C.2.5. Výdavky z fondů tvorených zo zisku                                       |               |                |
| C.2.6. Vyplatené dividendy alebo podiely na zisku                               |               |                |
| <b>C.*** Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>354</b>    | <b>0</b>       |
| <b>F. Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>            | <b>-798</b>   | <b>-3 893</b>  |
| <b>R. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci obdobia</b> | <b>269</b>    | <b>1 067</b>   |