

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch / celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Inteva Products Slovakia spol. s r.o. Automobilový priemyselný park, Hala A 1006, 900 55 Lozorno
Dátum založenia	17. decembra 2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1. apríla 2005
Hospodárska činnosť	– Výroba výrobkov zo skla a plastu pre automobilový priemysel, – sprostredkovateľská a poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti, – zhotovenie a montáž technologických jednotiek z hotových jednotiek

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	897	951
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	855	948
počet vedúcich zamestnancov	144	135

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Inteva Products Slovakia spol. s r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. novembra 2016 do 31. októbra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016 končiacej k 31. októbru 2016

Účtovnú závierku spoločnosti Inteva Products Slovakia spol. s r.o., za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa uskutočnilo 23. Máj 2017.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia b	Meno c
Štatutárny orgán	konateľ	Lon A. Offenbacher
	konateľ	Petr Černý

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Inteva Products Netherlands B.V.	331 190	99,77	99,77	
Inteva Products Holding Coöperatieve U.A.	750	0,23	0,23	
Spolu	331 940	100,00	100,00	

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Inteva Products Slovakia spol. s r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Inteva Products Netherlands B.V.. a spoločnosti Inteva Products Holding Coöperatieve U.A. Konečnou materskou spoločnosťou spoločnosti Inteva Products Slovakia spol. s r.o. je spoločnosť Inteva Products LLC, so sídlom v USA, Michigan, Troy, 1401 Crooks Road.

Spoločnosť Inteva Products LLC zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku podľa US GAAP.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Inteva Products LLC je sprístupnená v jej sídle v USA, Michigan, Troy, 1401 Crooks Road.

POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

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

Poznámky k účtovným výkazom**k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)****9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- j) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

Poznámky k účtovným výkazom**k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- k) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Závazky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- o) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- q) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- r) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- s) Majetok obstaraný v privatizácii – zostatkovou cenou z účtovníctva privatizovaného subjektu. Rozdiel medzi vydraženou cenou a účtovnou hodnotou majetku sa zaúčtoval na účet 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku, ktorá sa odpisuje do nákladov pravidelne počas 15 rokov od nadobudnutia majetku.
- t) Emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.
- u) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe **21 %** po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- v) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- w) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Poznámky k účtovným výkazom**k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam z obchodného styku po lehote splatnosti nad 120 dní, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli stále neuhradené vo výške 100%.
- Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku a	Životnosť b	Ročná sadzba odpisov c
Budovy a stavby	10-15 rokov	10 – 6,67 %
Stroje a zariadenia	1-12 rokov	100 – 8,33 %
Osobné automobily	1-3 roky	100 – 33,3 %
Inventár	2-7 rokov	50 – 14,29 %
Softvér	6 rokov	16,67%

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

Poznámky k účtovným výkazom**k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)****12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

V príslušnom účtovnom období nenastali žiadne zmeny účtovných zásad alebo účtovných metód.

II. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)**

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 0 3 5 5
IČO 3 5 9 2 8 1 5 8

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 257 848	17 886 737				1 189 920	111 656	20 446 161	
Prírastky			61 499				3 244 505	53 327	3 359 331	
Úbytky			(2 680 033)				2 122 726	(2 245)	(4 805 604)	
Presuny			160 582				(160 582)		0	
Stav na konci účtovného obdobia		1 257 848	15 428 785				2 151 117	162 738	19 000 488	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		604 389	13 208 664						13 813 053	
Prírastky		83 099	1 515 980						1 599 079	
Úbytky		(11 365)	(2 681 507)						(2 692 872)	
Stav na konci účtovného obdobia		676 123	12 043 137						12 719 260	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			425 203						425 203	
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia			425 203						425 203	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		653 459	4 252 870				1 189 920	111 656	6 207 905	
Stav na konci účtovného obdobia		581 725	2 960 445				2 151 117	162 738	5 856 025	

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 9 0 3 5 5
IČO 3 5 9 2 8 1 5 8

Poznámky k účtovným výkazom k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
a	b	c	D	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 257 848	19 298 398				375 934	94 331	21 026 511	
Prírastky			236 559				2 858 590	1 211 090	4 306 229	
Úbytky			(2 024 154)				(1 668 670)	(1 193 765)	(4 886 589)	
Presuny			375 934				(375 934)			
Stav na konci účtovného obdobia		1 257 848	17 886 737				1 189 920	111 656	20 446 161	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		530 952	13 708 130						14 239 082	
Prírastky		73 437	1 524 689						1 598 126	
Úbytky			(2 024 155)						(2 024 155)	
Stav na konci účtovného obdobia		604 389	13 208 664						13 813 053	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			425 203						425 203	
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia			425 203						425 203	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		726 896	5 165 065				375 934	94 331	6 362 226	
Stav na konci účtovného obdobia		653 459	4 252 870				1 189 920	111 656	6 207 905	

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Stav k 1. novembru 2016 a prírastky obstarávaného dlhodobého hmotného majetku predstavujú najmä nákupy výrobných strojov a zariadení a ostatných samostatných hnuťelných vecí súvisiacich s prebiehajúcimi projektami.

Presuny predstavujú najmä zaradenie samostatných hnuťelných vecí a súborov hnuťelných vecí do užívania.

K 31. októbru 2017 spoločnosť vypracovala analýzu zníženia hodnoty na posúdenie ocenenia dlhodobého hmotného majetku. Analýza bola vypracovaná na základe aktualizovaných odhadovaných budúcich peňažných tokov spoločnosti ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky. Na základe analýzy spoločnosť k 31. októbru 2017 nechala opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku vo výške 425 202.94 EUR, čím vyjadrila zníženie jeho hodnoty vzhľadom na budúce očakávané výsledky spoločnosti.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

II.1.1. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia a	Druh poistenia b	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne e
		2017 k 31.10. c	2016 k 31.10. c	
Osobné automobily	Zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel	0	0	Union Poisťovňa a.s., Bratislava
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	Poistenie v rámci medzinárodného programu poistenia majetku, ktorého nositeľom je poisťovňa ACE European Group Limited	5 856 025	6 207 905	Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s., Bratislava

II.1.2. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

K 31. októbru 2017 nebolo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok spoločnosti zriadené záložné právo alebo inak obmedzené disponovanie s týmto majetkom.

2. Zásoby (r. 034 súvahy)

II.1.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	736 791	5 614 277	5 714 123		636 945
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	909 410	883 674	909 410		883 674
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuťelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 646 201	6 497 951	6 623 533		1 520 619

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob materiálu a pre spoločnosť nepotrebných.

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny: / ROZDELENIE V SPLATNOSTI A PO SPLATNOSTI

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16 611 532	6 554 102	23 165 634
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 692 054	66 045	1 758 099
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	27 598 433	0	27 598 433
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	835 400		835 400
Iné pohľadávky	4 523	0	4 523
Krátkodobé pohľadávky spolu	46 741 942	6 620 147	53 362 089

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 45 dní.

Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohl'adávky spolu d
Dlhodobé pohl'adávky			
Bezprostredne predchádzajúce obdobie			
Pohl'adávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky			0
Pohl'adávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohl'adávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohl'adávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohl'adávky			0
Odložená daňová pohl'adávka	0		0
Dlhodobé pohl'adávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohl'adávky			
Pohl'adávky z obchodného styku	33 008 292	5 812 664	38 820 956
Čistá hodnota zákazky			
Pohl'adávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohl'adávky v rámci konsolidovaného celku	22 081 949	0	22 081 949
Pohl'adávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohl'adávky a dotácie	2 590 465		2 590 465
Iné pohl'adávky	20 069	0	20 069
Krátkodobé pohl'adávky spolu	35 618 826	5 812 664	41 431 490

Pohl'adávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohl'adávky po lehote splatnosti	6 620 147	5 812 664
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	40 121 795	35 618 826
Krátkodobé pohl'adávky spolu	46 741 942	41 431 490
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohl'adávky spolu	0	0

Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	479 061	2 054 892	2 475 784		58 170
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	479 061	2 054 892	2 475 784		58 170

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 120 dní, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli stále neuhradené vo výške 100 %.

II.1.1. Zabezpečenie pohľadávok

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	X
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	X
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	X

K 31. októbru 2017 nebolo na pohľadávky spoločnosti zriadené záložné právo ani inak obmedzené nakladanie s pohľadávkami.

4. Finančné účty (r. 071-073 súvahy)

II.1.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 799	3 204
Bežné bankové účty	2 830 602	2 831 880
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 832 401	2 835 084

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 160 911	28 141
Poistné	29 763	28 141
Zaplatený depozit	2 131 148	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období – intercompany	0	0

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

III.1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti predstavuje 331 940 EUR. Základné imanie bolo celé splatené.

Zákonný rezervný fond pri založení spoločnosti nebol vytvorený a tvorí sa vo výške 5 % zo zisku spoločnosti nie však viac ako 10 % základného imania spoločnosti.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelená strata“ o stratu (2 595 446) EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za obdobie od 1. novembra 2015 do 31. októbra 2016.

III.1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	(2 595 446)
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(2 595 446)
Iné	
Spolu	(2 595 446)

Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy (r. 118 a 136 súvahy)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 757 257	820 441	0	0	2 577 698
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 983 336	8 855 187	(8 805 149)	(1 058 266)	7 310 942
rezerva na záručné opravy	5 122 965	7 337 076	(8 485 564)	(2 335 834)	4 905 636
rezerva na nevyčerpané dovolenky a na odmeny pre zamestnancov	765 357	668 626	(765 357)	0	668 626
rezerva na spätné zmeny cien predaných výrobkov	51 413	2 847 213	(2 484 687)	1 277 568	1 691 507
Ostatné	43 600	45 172	(43 600)	0	45 172

Rezerva na záručné opravy je vykázaná ako krátkodobá.

Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 757 257	0	0	0	1 757 257
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 962 984	8 146 033	(9 789 848)	(2 335 834)	5 983 336
rezerva na záručné opravy	8 607 287	7 337 076	(8 485 564)	(2 335 834)	5 122 965
rezerva na nevyčerpané dovolenky a na odmeny pre zamestnancov	623 765	765 357	(623 765)	0	765 357
rezerva na spätné zmeny cien predaných výrobkov	688 332	0	(636 919)	0	51 413
ostatné	43 600	43 600	(43 600)	0	43 600

Rezerva na záručné opravy je vykázaná ako krátkodobá.

Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky (r. 102 a 123 súvahy)

III.1.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky zo sociálneho fondu	17 721	0	17 721
Prijaté preddavky	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	17 721	0	17 721
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	27 911 020	6 512 402	34 423 422
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky	6 238 260		6 238 260
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom	972 836		972 836
Závazky zo sociálneho poistenia	613 325		613 325
Daňové záväzky a dotácie	215 746		215 746
Ostatné záväzky	25 724		25 724
Krátkodobé záväzky spolu	35 976 911	6 512 402	42 489 313

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 30 dní.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	6 512 402	2 537 429
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	35 252 427	49 369 803
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 365 dní vrátane	724 484	0
Krátkodobé záväzky spolu	42 489 313	51 907 232
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 721	17 590
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	17 721	17 590

Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III.1.2. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 590	6 726
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	82 598	122 932
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	82 598	122 932
Čerpanie sociálneho fondu	82 467	112 068
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 721	17 590

III.1.3. Bankov úvery, krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné bankové úvery	14 459 355	18 919 874
Dlhodobý bankový úver	0	0
Krátkodobý bankový úver	14 459 355	18 919 874
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

IV. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 990 019	5 157 031
odpočítateľné	5 919 019	5 157 031
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	7 627 953	5 851 384
odpočítateľné	7 627 953	5 851 384
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	6 595 673	15 364 905
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	4 244 865	5 538 397
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

K 31. októbru 2017 spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala, nakoľko nie je isté, že základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať odloženú daňovú pohľadávku je dosiahnuteľný v plnej výške.

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

V.1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, 04 a 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výrobky a služby podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	1.11.2016 - 31.10.2017		1.11.2015 - 31.10.2016	
	v eurách	%	v eurách	%
Slovensko	0	0.00	-76 555	-0.03
Zahraničie	200 220 664	100.00	245 168 818	100.03
Predaj celkom	200 220 664	100,00	245 092 263	100,00

Tržby za vlastné výrobky a služby podľa typov výrobkov a služieb:

Výrobok/služba	1.11.2016 - 31.10.2017		1.11.2015 - 31.10.2016	
	v eurách	%	v eurách	%
Strechy a tesnenia pre Audi Q7	0	0.00%	0	0.00%
Strechy a tesnenia pre Audi Q5	6 061 122	3.03%	29 130 732	11,89%
Strechy pre BMW Mini	0	0.00%	6 703 310	2,74%
Strechy pre BMW UKL	20 668 032	10.32%	20 385 086	8,32%
Strechy pre Rolls Royce	0	0.00%	0	0.00%
Strechy pre VW416 Tiguan	8 128 012	4.06%	20 558 316	8,39%
Strechy pre YETI/Superb	12 540 602	6.26%	5 931 368	2,42%
Strechy pre Passat/ Sharan/ Touran/Yeti	10 530 201	5.26%	7 672 820	3,13%
Strechy pre F07/ F11	2 366 829	1.18%	8 945 653	3,65%
Náhradné diely a iné	7 352 560	3.67%	6 075 143	2,48%
Strechy IC ASD 604/619/620/634	0	0.00%	0	0.00%
Strechy a tesnenia pre Passat PSD-B	9 468 420	4.73%	10 153 914	4,14%
Strechy pre Daimler	78 116 089	39.01%	96 232 829	39,26%
Stechy pre Webasto	568 963	0.28%	6 334 645	2,58%
Ostatny predaj pre Daimler	389 128	0.19%	0	0%
Konzola pre Interier BMW G12	7 888 831	3.94%	6 282 997	2,56%
Strechy pre Skoda SK253	2 956 472	1.48%	3 006 060	1,23%
Strechy pre Tiguan PSD-B	31 336 672	15.65%	15 997 488	6,53%
IC služby/material/strechy	1 735 289	0.87%	1 681 902	0,69%
Ostatny predaj	113 442	0.06%	0	0
Predaj celkom	200 220 664	100,00	245 092 263	100,00

Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V.1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	637 645	542 487	880 272	95 158	-337 784
Výrobky	2 436 149	3 737 345	2 624 959	-1 301 196	1 112 385
Zvieratá	0	0			
Spolu	3 073 794	4 279 832	3 505 231	-1 206 038	774 601
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 206 038	774 601

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	186 806 913	242 951 719
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	186 806 913	242 951 719
Finančné výnosy, z toho:	25 620	3 170
<i>Výnosové úroky</i>	0	235
<i>Kurzové zisky</i>	25 620	2 935
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	198 485 375	243 410 361
Tržby z predaja služieb	1 735 289	1 681 902
Tržby za tovar	1 072 469	2 345 713
Čistý obrat celkom	201 293 133	247 437 976

VI. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	28 386 943	41 157 126
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	34 100	34 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34 100	34 100
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	28 610	11 610
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	28 324 233	41 111 416
Alokácia nákladov v rámci skupiny	13 540 852	19 687 314
Prenájom priestorov a súvisiace služby	2 184 473	2 186 769
Leasing zamestnancov a technická podpora	8 285 930	13 474 945
Ostatné služby (opravy a údržba, personálne agentúry, IT služby)	4 312 978	5 762 388
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	218 151 649	276 175 540
Osobné náklady	22 736 204	23 368 786
Dane a poplatky	42 166	37 277
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	1 520 549	1 598 124
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	193 852 730	251 171 353
Finančné náklady, z toho:	515 365	661 185
Kurzové straty	69 656	77 228
Nákladové úroky	156 632	214 985
Ostatné náklady na finančnú činnosť	289 077	368 972
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Najväčšou nákladovou položkou v kategórii služby je alokácia nákladov v rámci skupiny, ktorá predstavuje prevažne manažérske poplatky fakturované spriaznenými osobami.

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Kategórie „ostatné náklady na hospodársku činnosť“ (a s tým súvisiaci nárast kategórie „ostatné výnosy z hospodárskej činnosti“, vid tab. V.2.) je zapríčinený odpisom pohľadávok (a s tým súvisiacim výnosom z pohľadávok) v rámci factoringu, ktorého výhody spoločnosť začala využívať v priebehu finančného roku 2012.

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	6 595 673	15 364 905

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(3 327 782)	x	x	(2 595 446)	x	x
teoretická daň		(698 834)	21		(570 998)	22
Daňovo neuznané náklady	7 763 377	1 630 309	(49)	5 760 958	1 267 411	(49)
Výnosy nepodliehajúce dani	(4 771 398)	(1 001 994)	30	(6 390 370)	(1 405 881)	54
(Umorenie)/vznik daňovej straty	335 804	70 519	(2)	3 224 858	709 468	(27)
Spolu	0	x	x	0	x	x
Splatná daň z príjmov	x	2 881	0	x	2 881	0
Odložená daň z príjmov	x	x	X	x	x	X
Celková daň z príjmov	x	2 881	0	x	2 881	0

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neeviduje.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

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

Spoločnosť si nie je vedomá žiadnymi závažnými zákonnými požiadavkami a teda neočakáva žiadne významné pokuty. Z tohto dôvodu nebola v priložených účtovných výkazoch vytvorená žiadna rezerva.

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

Spoločnosť neeviduje žiadne formy peňažných resp. nepeňažných príjmov alebo výhod členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 25 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

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

Vedenie spoločnosti je presvedčené, že transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O transakciách so spriaznenými osobami rozhodujú konatelia.

Spoločnosť v rámci roku 2012, 2013, 2015 vypracovala dokumentáciu k transakciám so spriaznenými osobami. Dokumentácia potvrdzuje podmienky a ceny pri ktorých sa transakcie so spriaznenými osobami uskutočňovali ako primerané.

<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Zostatky a transakcie za obdobie 1.11.2016 - 31.10. 2017</i>				
	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Nákup dlhodobého hmotného majetku</i>
Konatelia	-	-	-	-	-
Materská spoločnosť	-	-	-	-	-
Ostatné spoločnosti skupiny Inteva	1 758 099	17 555 420	26 583 375	2 222 231	7 200
Pôžička od podnikov v skupine / Cash-pool	27 598 433	0	-	-	-
Spolu	29 356 532	17 555 420	26 583 275	2 222 231	7 200

Náklady predstavujú najmä alokácie nákladov a manažérske poplatky vo výške 9 421 188 Eur, nákupy materiálu vo výške 16 012 133 Eur, ostatne náklady 1 150 054, nákup hmotného majetku vo výške 7 200 Eur.

Výnosy predstavujú najmä predaj materiálu 113 442 Eur, služieb vo výške 2 053 289 Eur, predaj nástrojov 55 200 Eur.

<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Zostatky a transakcie za obdobie 1.11.2015 - 31.10. 2016</i>				
-------------------------	---	--	--	--	--

Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Nákup dlhodobého hmotného majetku</i>
Konatelia	-	-	-	-	-
Materská spoločnosť	-	-	-	-	-
Ostatné spoločnosti skupiny Inteva	6 885 981	19 251 826	38 120 586	4 383 774	62 226
Pôžička od podnikov v skupine / Cash-pool	22 081 949	0	-	-	-
Spolu	28 967 930	19 251 826	38 120 586	4 383 774	62 226

Náklady predstavujú najmä alokácie nákladov a manažérske poplatky vo výške 20 040 342 Eur, nákupy materiálu vo výške 16 876 135 Eur, ostatne náklady 1 204 109, nákup hmotného majetku vo výške 62 226 Eur.

Výnosy predstavujú najmä predaj materiálu 192 575 Eur, služieb vo výške 1 785 902 Eur, predaj nástrojov 2 242 570 Eur a ostatné výnosy vo výške 162 727 Eur.

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

Na základe rozhodnutia materských spoločností zo dňa 7.2.2018 došlo k navýšeniu kapitálových fondov spoločnosti o 10 000 000 Eur.

Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 939				331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	67 691 460				67 691 460
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	(57 177 597)			(2 595 446)	(59 773 043)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 595 446)			2 595 446	
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0

Účtovnú závierku spoločnosti Inteva Products Slovakia spol. s r.o., za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa uskutočnilo 23. maj 2017. Toto valné zhromaždenie rozhodlo o tom, že hospodársky výsledok predstavujúci stratu vo výške 2,595,445.69 Eur za účtovné obdobie končiace sa k 31.10.2016 bude prevedený na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 939	32 000 000	32 000 000		331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	35 691 460	32 000 000			67 691 460
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhrazená strata minulých rokov	(50 048 498)			(7 129 099)	(57 177 597)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(7 129 099)			7 129 099	
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2017 (celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka a	Účet b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Peniaze	211	1 799	3 204
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221.11 + 16	2 830 602	2 831 880
Kontokorentný účet	221.X	X	X
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.X	X	X
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.X	X	X
Spolu	x	2 832 401	2 835 084

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-3 327 782	-2 595 446
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 478 931	-330 171
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 520 549	1 598 124
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	2 148 047	-3 979 648
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-546 474	1 250 004
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 132 770	503 286
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	156 632	214 985
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-235
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-1 000
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	332 947	84 312
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	7 634 867	-25 658 352
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	9 853 681	-4 962 644
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-9 417 788	-14 985 845
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	7 198 974	-5 709 863
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	5 786 016	-28 583 969
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	235
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-156 632	-214 985
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	5 629 384	-28 798 720
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 880	-2 881
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	5 626 504	-28 801 601
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 168 669	-1 443 803
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	1 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 168 669	-1 442 803
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-	32 000 000
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	-	32 000 000
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-4 460 519	-1 346 604
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-4 460 519	-1 346 604
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-4 460 519	30 653 396
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-2 684	408 992
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 835 084	2 426 092
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 832 401	2 835 084
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 832 401	2 835 084