

**YURA Corporation Slovakia, s. r. o.**

Dodatok správy nezávislého audítora  
týkajúci sa výročnej správy  
za rok 2017

## **Obsah**

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Prílohy:

Výročná správa Spoločnosti zostavená za rok 2017



**KPMG Slovensko spol. s r. o.**  
Dvořákovo nábrežie 10  
P.O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

**Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy**  
**v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene**  
**a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon**  
**o štatutárnom audite“)**

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti YURA Corporation Slovakia, s. r. o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti YURA Corporation Slovakia, s. r. o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, ktorá je uvedená v prílohe priloženej výročnej správy. K účtovnej závierke sme 23. marca 2018 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

**Správa z auditu účtovnej závierky**

*Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti YURA Corporation Slovakia, s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2017, výkazy ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku, zmien vlastného imania a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky účtovnej závierky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou.

*Základ pre názor*

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

*Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

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

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

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

23. marca 2018  
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:  
Ing. Ľuboš Vančo  
Licencia SKAU č. 745

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

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

8. júna 2018  
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Ľuboš Vančo  
Licencia SKAU č. 745

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

---

YURA Corporation Slovakia, s. r. o.  
Púchovská cesta 413, 020 61 Lednické Rovne



## Obsah

|       |                                                                                                           |    |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1     | Profil spoločnosti .....                                                                                  | 3  |
| 1.1   | YURA Corporation Slovakia, s.r.o. v roku 2017 .....                                                       | 3  |
| 1.2   | Ciele a prognóza vývoja pre rok 2018 .....                                                                | 5  |
| 1.2.1 | Ľudské zdroje .....                                                                                       | 6  |
| 1.2.2 | Environmentálna oblasť, systém manažérstva kvality, životné prostredie .....                              | 7  |
| 1.2.3 | Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja .....                                        | 7  |
| 1.2.4 | Informácia o nadobúdaní vlastných akcií .....                                                             | 7  |
| 1.2.5 | Informácia o organizačných zložkách v zahraničí .....                                                     | 8  |
| 1.2.6 | Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia .....                            | 8  |
| 2     | Finančné výsledky .....                                                                                   | 8  |
| 2.1   | Výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2017 .....                                                      | 9  |
| 2.2   | Výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku za rok<br>končiaci 31. decembrom 2017 ..... | 11 |
| 2.3   | Rozdelenie výsledku hospodárenia .....                                                                    | 12 |
| 3     | Individuálna účtovná závierka k 31.decembru 2017 .....                                                    | 13 |

## 1 Profil spoločnosti

Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s. r. o. so sídlom Púchovská cesta 413, 020 61 Lednické Rovne, bola založená 28. októbra 2004 a do Obchodného registra Okresného súdu Trenčín bola zapísaná 17. decembra 2004, oddiel Sro, vložka 15664/R. Výška základného imania je 9 322 512 EUR.

Spoločníkom YURA Corporation Slovakia, s. r. o. je YURA CORPORATION, Pangyo-ro, Bundang-gu, Seongam-si 308, Gyeonggi-do, Kórejská Republika, s 100% podielom na základom imaní. Ultimátnym vlastníkom YURA CORPORATION je rodina Ohm, Kórejská republika.

Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s. r. o. mala k 31. decembru 2017 priemerný počet zamestnancov 1 899, z toho 172 zamestnancov administratívy, 1 727 sú výrobní zamestnanci. Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s. r. o. má tieto pobočky: Lednické Rovne, Hlohovec, Topoľčany, Prievidza, Považská Bystrica (expedičný sklad).

Konateľom spoločnosti YURA Corporation Slovakia, s. r. o. bol do 01. septembra 2017 pán Yun Bai Kim, od 01. septembra 2017 je ním pán Seung Woo Yu.

Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s. r. o., je spoločnosť vyrábajúca a predávajúca káblové zväzky a komponenty pre automobilový priemysel. Káblový zväzok je súčasťou jednotky, ktorá zhromažďuje elektrické káblové ukončenia v centrálnej prípojke, ktorá vysiela signály a elektrický prúd medzi časťami, umožňuje, aby každá časť pokračovala vo svojej špecifickej funkcii. Je to dôležitá časť automobilov, ktorá sa zvyčajne používa v smerovkách, brzdných svetlách, elektrických brzdách a ostatných spínačoch a senzoroch pre automobil, pôsobiaca ako prostredník. Priemysel káblových zväzkov je široko líniová produkcia, pretože jeho vlastné zvláštnosti súvisia s rozsiahlymi komponentmi v každom automobile. Okrem toho, tento priemysel možno definovať ako priemysel s vysokým podielom ľudskej práce, ktorý je ťažké dostať do kapacity sériovej výroby bez pracovnej sily a obmedzenia automatizácie.

Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s. r. o. je primárnym dodávateľom Kia Motors Slovakia s. r. o. (KMS) a Hyundai Motor Manufacturing Czech, s. r. o. (HMMC). Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s. r. o. má vybudovanú stabilnú obchodnú sieť.

### 1.1. YURA Corporation Slovakia, s.r.o. v roku 2017

V roku 2017 Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s. r. o. dodala do KMS a jej subdodávateľom modulov 5 795 867 káblových zväzkov, v roku 2016 bolo dodaných 5 869 176 kusov, čo predstavuje pokles o 1,25 %. Tržby za dodávky káblových zväzkov v roku

2017 dosiahli hodnotu 180 895 810 EUR, čo predstavuje pokles o 3,43 % oproti roku 2016, kedy dosiahli výšku 187 313 630 EUR.

Tržby za servisné diely dosiahli v roku 2017 hodnotu 385 349 EUR, v roku 2016 hodnotu 545 653 EUR, čo predstavuje pokles o 29,38 %. Pokles bol spôsobený nižším objemom objednávok zo servisného centra.

V roku 2017 Spoločnosť pokračuje s dodávkou káblových zväzkov zákazníkovi Daimler AG, resp. jeho dcérskej firme Deutsche Accumotive GmbH. Hodnota dodávok dosiahla 729 322 EUR, v roku 2016 predstavovali dodávky sumu 132 238 EUR, čo je nárast o 451,52%. Nárast bol spôsobený pokračujúcim zvyšovaním výroby modelov, ku ktorým spoločnosť YURA dodáva diely.

Yura Corporation Slovakia, s.r.o. od roku 2017 dodáva káblové zväzky novému zákazníkovi LG Chem Poland, hodnota dodávok v roku 2017 dosiahla hodnotu 568 579 EUR.

V roku 2017 Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s. r. o. dodala do HMMC a jej subdodávateľom 6 631 837 kusov káblových zväzkov, v roku 2017 bolo dodaných 5 295 413 kusov, to predstavuje nárast o 25,24%. Tržby za dodávky týchto káblových zväzkov v roku 2017 dosiahli hodnotu 173 474 128 EUR, čo predstavuje pokles o 3,9 % oproti roku 2016, kedy dosiahli výšku 180 466 834 EUR. Napriek nárastu dodaných kusov tržby nepatrne poklesli, čo je spôsobené nižšou jednotkovou cenou za predajný kus. Napriek tomu však bola plánovaná produkcia automobilov prekročená o 7%.

V roku 2017 Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s.r.o. dodala do HMMC, KMS, Daimler AG, LG Chemical Poland a ich subdodávateľom hotové výrobky spolu v hodnote 340 602 953 EUR, čo predstavuje 99,89% z celkových výnosov z predaja vlastných výrobkov. Zvyšných 0,11% z týchto výnosov v hodnote 392 619 EUR predstavuje dodávky hotových výrobkov spriazneným osobám (Yura Corporation Korea, Ltd, Yura Corporation Serbia Doo, Yura Corporation Tunisia a Yura Corporation Morocco) .

### Vlastný produkt

Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s.r.o. vyrába a predáva káblové zväzky, špecifikácia predaja je nasledovná:

(Tis. EUR,%)

| Popis                   | Typ            | Položka        | Špecifikácia       | Hodnota predaja (%) |
|-------------------------|----------------|----------------|--------------------|---------------------|
| Automobilové komponenty | Hotové výrobky | Káblové zväzky | Elektronický kábel | 340 979 (94,00%)    |
|                         | Tovar          | Káblové zväzky | Elektronický kábel | 21 752 (6,00%)      |
|                         | SPOLU          |                |                    | 362 740 (100,00%)   |

## 1.2. Ciele a prognóza vývoja pre rok 2018

Stratégia predaja Spoločnosti YURA Corporation Slovakia, s.r.o. je zameraná na výrobu nových modelov automobilov spoločností KMS a HMMC. YURA Corporation Slovakia, s.r.o. očakáva, že v roku 2018 dosiahne rovnakú úroveň výroby ako v roku 2017.

V oblasti personálnej politiky sa bude YURA Corporation Slovakia, s.r.o. snažiť udržiavať mieru zamestnanosti okolo 1 900 ľudí. Spoločnosť bude pokračovať vo zvyšovaní kvalifikácie svojich zamestnancov na všetkých úrovniach, a bude klásť veľký dôraz na ochranu zdravia pri práci a systém riadenia bezpečnosti.

Automobilový priemysel je syntetizované strojárstvo, ktoré má viac ako 20 000 rôznych čiastkových komponentov v moduloch riadenia, podvozku a systéme pohonu. Automobilový priemysel vytvára masový dopyt po nových technológiách v podnikaní. Taktiež automobilový priemysel zohráva dôležitú úlohu vo svetovej ekonomike i do budúcnosti. Cieľom Spoločnosti YURA Corporation Slovakia, s. r. o. v oblasti predaja je rozšírenie trhu o nové modely káblových zväzkov. Snahou Spoločnosti YURA Corporation Slovakia, s. r. o. je udržať kontakt so zákazníkmi od počiatkovej fázy vývoja nových modelov automobilov a tým i nových modelov káblových zväzkov. Najvyššia kvalita, konkurencieschopná cena a 100% dodanie je prvoradým cieľom Spoločnosti YURA Corporation Slovakia, s. r. o.

Plán predaja do KMS a jej subdodávateľom na rok 2018 je, pri predpokladanej produkcii KMS 328 000 automobilov, 178 590 965 EUR, čo predstavuje pokles tržieb o 1,27 % oproti roku 2017, keď bolo v KMS vyrobených 340 000 automobilov. Prípadné zvýšenie tržieb závisí od práce nadčas u zákazníka. Plán predaja do Deutsche Accumotive je 1 468 053 EUR, čo je 2,01-násobný nárast tržieb oproti roku 2017, keď tržby dosiahli 729 322 EUR. Plán predaja do LG Chemical Poland pre rok 2018 je 3 211 838 EUR, čo predstavuje nárast o 464,88 % oproti roku 2017. Podstatný nárast tržieb je založený na očakávanom rozbehu masovej výroby zákazníka, ktorý dodáva batérie pre elektrické vozidlá Audi a Jaguar Land Rover. Rozšírenie elektrických vozidiel však napreduje pomalšie oproti očakávaniam.

Plán predaja do HMMC a jej subdodávateľom na rok 2018 je, pri predpokladanej produkcii HMMC 340 000 automobilov, 161 298 983 EUR, čo predstavuje pokles tržieb o 7,02% oproti roku 2017. V roku 2017 tržby spoločnosti predstavovali 173 474 128 EUR. To má za následok najmä zníženie výroby modelu z vyššej finančnej rady Hyundai Tucson na úkor lacnejšieho Hyundai I30 novej generácie.

Hlavným cieľom pre budúce obdobie zostáva orientácia Spoločnosti YURA Corporation Slovakia, s.r.o. na existujúcich zákazníkov a upevňovanie obchodných vzťahov s nimi. Rozpracované projekty, ktorých realizácia je plánovaná počas nasledujúcich období a pozícia Spoločnosti na trhu, zabezpečuje trvalú záruku prosperity Spoločnosti YURA Corporation Slovakia, s.r.o. na slovenskom a zahraničnom trhu aj v nasledujúcich rokoch. Spoločnosť

v nasledujúcich obdobiach očakáva pozvoľný rast priemyselnej výroby a manažment Spoločnosti sa bude snažiť zachovať vybudovanú pozíciu na slovenskom a zahraničnom trhu a bude intenzívne pracovať tak, aby sa zachoval rast tržieb, ako i prevádzkového zisku Spoločnosti v nasledujúcich obdobiach.

Spoločnosť ako dodávateľ káblových zväzkov pre automobilový priemysel je nepriamo vystavená nákupným trendom zákazníkov v automobilovom priemysle. V každodennej prevádzke sa skrývajú riziká, ktoré môžu potenciálne oslabiť finančnú pozíciu Spoločnosti a jej výkon. Podnikateľské riziká, ktoré môžu vyplynúť z prerušenia výroby napríklad kvôli výpadku energie, technickým poruchám, požiarom, povodniam a podobne, sú čiastočne zaistené prostredníctvom poistných zmlúv. Spoločnosť tvorí rezervu na záručné opravy, ktorej výška k 31. decembru 2017 bola 1 376 135 EUR. Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2017. Bola vypočítaná ako odhad nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované. Táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom ako percentuálny podiel z hodnoty tržieb za predané výrobky a tovar.

### 1.2.1 Ľudské zdroje

V oblasti personálnej politiky bude dominantná snaha o zachovanie zamestnanosti, zvýšenie kvalifikácie riadiacich ako aj výrobných zamestnancov. Mzdová politika a pracovnoprávne vzťahy sa riadia jednak Zákonníkom práce ako aj internými normami variabilného systému odmeňovania. Mzdová oblasť bola zameraná na podporu stabilizácie kľúčových zamestnancov. Spoločnosť má významný vplyv na zamestnanosť v regióne. V roku 2009 priemerný počet zamestnancov bol 1 276, v roku 2010 priemerný počet zamestnancov vzrástol na 2 441 zamestnancov, čo predstavuje nárast o 1 165 zamestnancov. V roku 2011 priemerný počet zamestnancov vzrástol na 2 788, čo predstavuje nárast o 347 zamestnancov. K 31. 12. 2012 počet zamestnancov vzrástol na 2 841, čo predstavuje nárast o 53 zamestnancov. K 31. 12. 2013 bol priemerný počet zamestnancov Spoločnosti 2 539. V roku 2014 bol priemerný počet zamestnancov 2 505, v roku 2015 sa zvýšil priemerný počet zamestnancov na 2 523, v roku 2016 poklesol na 2 305. V roku 2017 bol priemerný počet zamestnancov 1 899. V oblasti personálnej politiky sa bude Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s.r.o. snažiť udržiavať v roku 2017 mieru zamestnanosti okolo 1 900 ľudí. V sociálnej oblasti Spoločnosť zabezpečuje zákonné povinnosti v oblasti starostlivosti o zdravie zamestnancov.

### **1.2.2 Environmentálna oblasť, systém manažérstva kvality, životné prostredie**

Pre rok 2018 jedným z najdôležitejších cieľov je dodržiavanie predpisov kvality v súlade s národnou a európskou legislatívou a normou. Spoločnosti bol opätovne udelený certifikát Systému riadenia kvality podľa normy ISO/TS 16949:2009, pričom je podmienený každoročným periodickým overovacím auditom a je certifikovaný nezávislou audítorskou spoločnosťou DNV GL Business Assurance Slovakia, s.r.o.. Certifikácia deklaruje náš dlhodobý záväzok zameriavať sa na kvalitu našich výrobkov a neustále zdokonaľovať všetky súvisiace procesy. Cieľom Spoločnosti je dosiahnuť v roku 2018 prechod na novú normu IATF 16949:2016 vo všetkých pobočkách Spoločnosti, čím sa potvrdí funkčnosť a neustále zlepšovanie systému manažérstva kvality.

Z pohľadu životného prostredia bude Spoločnosť pokračovať i v roku 2018 v školeniach zamestnancov a v implementácii novej legislatívy súvisiacej s ochranou životného prostredia. V roku 2017 Spoločnosť získala opätovnú certifikáciu pre systém environmentálneho riadenia podľa medzinárodného štandardu ISO 14001:2004. V roku 2018 je cieľom Spoločnosti získať certifikát podľa najnovšej normy ISO 14001:2015. Jeho dôležitou súčasťou je aj pravidelné sledovanie spotreby vody, energií, materiálov, produkovaných odpadov. Vo výrobných prevádzkach je zavedený systém riadenia odpadov, a tým je zabezpečené správne triedenie a vysoká miera zhodnotenia odpadov. Ochrana životného prostredia je jedným z kľúčov k úspešnému podnikaniu. Spoločnosť nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s.r.o. kladie veľký dôraz na ochranu zdravia pri práci a systém riadenia bezpečnosti. Systém bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci bol v roku 2017 opätovne certifikovaný nezávislou audítorskou spoločnosťou DNV GL Business Assurance Slovakia, s.r.o. podľa platnej normy OHSAS 18001:2007. Certifikát sa udeľuje na obdobie 3 rokov. Cieľom pre rok 2018 a 2019 je prejsť na certifikáciu podľa novej normy OHSAS 1801:2019. Spoločnosť bude pokračovať vo zvyšovaní kvalifikácie svojich zamestnancov na všetkých úrovniach, a bude klásť veľký dôraz na ochranu zdravia pri práci a systém riadenia bezpečnosti.

### **1.2.3 Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

V oblasti výskumu a vývoja Spoločnosť nevykázala žiadne náklady na výskumnú a vývojovú činnosť za rok 2017.

### **1.2.4 Informácia o nadobúdaní vlastných akcií**

Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s.r.o. nenadobudla v priebehu roku do svojho portfólia vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely, ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť má podiel na základnom imaní a podiel na hlasovacích právach v spoločnosti YURA ELTEC Corporation Slovakia, s. r. o. vo výške 39,65% a vo výške 0,20% na základnom imaní a hlasovacích právach v spoločnosti YURA Corporation Czech, s. r. o.

#### **1.2.5 Informácia o organizačných zložkách v zahraničí**

Spoločnosť nezriadila organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť má zriadené administratívne priestory - kanceláriu v Nemecku, Konrad-Zuse-Platz 1, D-71034 Boblingen, ktorá vystupuje ako zastupiteľská kancelária zabezpečujúca komunikáciu s nemeckým odberateľom Deutsche Accumotive.

Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s.r.o. spĺňa všetky zákonné povinnosti voči Slovenskej republike, vyplývajúce z DPH, cla a povinností súvisiacich so zamestnancami. Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s.r.o. má vyrovnané všetky pohľadávky a záväzky voči všetkým štátnym orgánom.

#### **1.2.6 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia**

Vedeniu Spoločnosti nie sú známe žiadne následné skutočnosti alebo udalosti, ktoré by ovplyvnili finančné výkazy a s nimi súvisiace údaje za účtovné obdobie končiacie 31. decembrom 2017 alebo vyžadovali ich zverejnenie vo výročnej správe.

## **2 Finančné výsledky**

Spoločnosť dosiahla v roku 2017 hospodársky výsledok zisk vo výške 8 307 406 EUR. Podrobné informácie o finančnej situácii Spoločnosti a výsledku jej hospodárenia sú obsiahnuté v účtovnej závierke za rok 2017, ktorej úplná verzia je súčasťou tejto výročnej správy. Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s. r. o., zostavila k 31. decembru 2017 Individuálnu účtovnú závierku zostavenú v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou (EÚ). Spoločnosť dosiahla veľkostné kritériá uvedené v § 17a ods. 2 zákona o účtovníctve stanovené pre vznik povinnosti zostaviť individuálnu účtovnú závierku podľa IFRS (EÚ).

Účtovnú závierku za rok 2017 overila audítorská spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi.

## 2.1. Výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2017

V roku 2017 Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s. r. o. hospodárila s aktívami a pasívami nasledovne:

(v eurách)

|                                                          | 31. december 2017  | 31. december 2016  |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Majetok</b>                                           |                    |                    |
| Nehmotný majetok                                         | 581 607            | 732 553            |
| Nehnutelnosti, stroje, zariadenia                        | 10 110 989         | 10 762 032         |
| Investície v pridružených podnikoch                      | 1 316 955          | 1 316 955          |
| Odložená daňová pohľadávka                               | 484 164            | 719 243            |
| <b>Neobežný majetok celkom</b>                           | <b>12 493 715</b>  | <b>13 530 783</b>  |
| Zásoby                                                   | 31 197 791         | 33 366 964         |
| Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky       | 31 362 758         | 30 035 246         |
| Daň z príjmu                                             | 2 706 844          | -                  |
| Poskytnuté úvery podnikom v skupine                      | -                  | -                  |
| Iný majetok                                              | 11 708 528         | 7 483 550          |
| Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov | 16 047 727         | 34 573 429         |
| <b>Obežný majetok celkom</b>                             | <b>93 023 648</b>  | <b>105 459 189</b> |
| <b>Majetok celkom</b>                                    | <b>105 517 363</b> | <b>118 989 972</b> |
| <b>Závazky</b>                                           |                    |                    |
| Odložený daňový záväzok                                  | -                  | -                  |
| Rezervy                                                  | 1 211 119          | 816 221            |
| <b>Dlhodobé záväzky celkom</b>                           | <b>1 211 119</b>   | <b>816 221</b>     |
| Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky             | 76 101 910         | 85 750 275         |
| Iné záväzky                                              | 1 375 361          | 1 040 271          |
| Rezervy                                                  | 165 016            | 349 809            |
| Daň z príjmu                                             | -                  | 3 676 845          |
| <b>Krátkodobé záväzky celkom</b>                         | <b>77 642 287</b>  | <b>90 817 200</b>  |
| <b>Závazky celkom</b>                                    | <b>78 853 406</b>  | <b>91 633 421</b>  |
| <b>Vlastné imanie</b>                                    |                    |                    |
| Základné imanie                                          | 9 322 512          | 9 322 512          |
| Zákonný rezervný fond a iné fondy                        | 1 036 674          | 1 036 674          |
| Nerozdelený zisk                                         | 16 304 771         | 16 997 365         |
| <b>Vlastné imanie celkom</b>                             | <b>26 663 957</b>  | <b>27 356 551</b>  |
| <b>Vlastné imanie a záväzky celkom</b>                   | <b>105 517 363</b> | <b>118 989 972</b> |

V porovnaní s rokom 2016 došlo k zníženiu celkových aktív o 13 472 609 EUR. V rámci nich dochádza k zníženiu stavu nehnuteľností, strojov, zariadení a nehmotného majetku o 801 989 EUR. Daňová pohľadávka oproti roku 2016 zaznamenala pokles o 235 079 EUR. Zníženie bolo zaznamenané pri obežnom majetku, pričom stav zásob sa znížil o 2 169 173 EUR. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky oproti minulému obdobiu narástli o 1 327 512 EUR. V porovnaní s predchádzajúcim rokom bolo zaznamenané zvýšenie v inom majetku o 4 224 978 EUR. Iný majetok tvoria poskytnuté preddavky, daň z pridanej hodnoty a náklady a príjmy budúcich období. Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty sa oproti roku 2016 znížili o 18 525 702 EUR. Nárast bol zaznamenaný takisto v daňových pohľadávkach a to o 2 706 844 EUR.

Vlastné imanie pokleslo o 692 594 EUR čo predstavuje čistý zisk dosiahnutý v roku 2017 v hodnote 8 307 406 EUR znížený o vyplatené dividendy v hodnote 9 000 000 EUR – rozdelenie podielu na zisku jedinému spoločníkovi v roku 2017.

Záväzky celkovo poklesli o 12 780 015 EUR, z toho záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky o 9 648 35 EUR. Nárast bol zaznamenaný pri iných záväzkoch vo výške o 335 090 EUR. Dlhodobé záväzky vzrástli oproti roku 2016 o 394 898 EUR, ktorý tvorí nárast dlhodobých rezerv. Krátkodobé rezervy poklesli o 184 792 EUR. Oproti roku 2017 poklesol záväzok na dani z príjmov o 3 676 845 EUR. Z celkového poklesu záväzkov v hodnote 12 780 015 tvorí nárast dlhodobých záväzkov o 394 898 EUR a pokles krátkodobých záväzkov o 13 174 913 EUR.

## 2.2 Výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2017

(v eurách)

| Za rok končiaci sa 31. decembrom                              | 2017               | 2016               |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Výnosy z predaja vlastných výrobkov a služieb                 | 341 064 561        | 349 926 443        |
| Výnosy z predaja tovaru                                       | 21 887 181         | 18 467 741         |
| <b>Výnosy</b>                                                 | <b>362 951 742</b> | <b>368 394 184</b> |
| Zisk z predaja materiálu                                      | 1 171 987          | 1 817 453          |
| Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti                        | 748 273            | 887 009            |
| Spotreba materiálu, nákupov a zmena stavu nedokončenej výroby | (288 725 759)      | (293 999 546)      |
| Predaný tovar                                                 | (20 125 735)       | (12 757 530)       |
| Osobné náklady                                                | (25 021 335)       | (25 877 360)       |
| Služby                                                        | (18 928 802)       | (18 631 562)       |
| Odpisy                                                        | (1 122 798)        | (1 497 382)        |
| Ostatné náklady                                               | (797 645)          | (511 607)          |
| <b>Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti</b>          | <b>10 149 928</b>  | <b>17 823 659</b>  |
| Finančné výnosy                                               | 816 758            | 817 307            |
| Opravná položka k poskytnutým úverom                          | -                  | (10 000 000)       |
| Ostatné finančné náklady                                      | (181 430)          | (248 134)          |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>             | <b>635 328</b>     | <b>(9 430 827)</b> |
| <b>Zisk pred zdanením</b>                                     | <b>10 785 256</b>  | <b>8 392 832</b>   |
| Daň z príjmu                                                  | (2 477 850)        | (4 385 150)        |
| <b>Zisk za účtovné obdobie</b>                                | <b>8 307 406</b>   | <b>4 007 682</b>   |
| Ostatné súčasti komplexného výsledku                          | -                  | -                  |
| <b>Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom</b>           | <b>8 307 406</b>   | <b>4 007 682</b>   |

Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s.r.o. v roku 2017 dosiahla čistý zisk vo výške 8 307 406 EUR. V roku 2017 Spoločnosť predala vlastné výrobky a služby v hodnote 341 064 561 EUR, čo je oproti roku 2016 menej o 8 861 882 EUR. V roku 2017 poklesli náklady na spotrebu materiálu a energií o 5 273 787 EUR. Čistý zisk z predaja materiálu dosiahol hodnotu 1 171 987 EUR, čo je oproti roku 2016 menej o 645 466 EUR. Ostatné výnosy poklesli v roku 2017 oproti roku 2016 o 138 736 EUR. Tržby z predaja tovaru v roku 2017 zaznamenali nárast oproti roku 2016 o 3 419 440 EUR.

Náklady na predaný tovar narástli v roku 2017 oproti roku 2016 o 7 368 205 EUR, náklady na spotrebované služby vzrástli o 297 240 v porovnaní s rokom 2016.

Osobné náklady za rok 2017 v porovnaní s rokom 2016 poklesli o 856 025 EUR. Ak porovnávame odpisy dlhodobého majetku za rok 2017 s odpismi v roku 2016, nastal pokles o 374 584 EUR. Ostatné náklady v roku 2017 dosiahli hodnotu 797 645 EUR, čo zodpovedá zvýšeniu oproti roku 2016 o 286 038 EUR.

Spoločnosť v roku 2017 vykázala splatnú daň z príjmu vo výške 2 477 850 EUR, čo je o 1 907 300 EUR menej ako v roku 2016, kedy splatná daň z príjmov mala hodnotu 4 385 150 EUR.

### **2.3 Rozdelenie výsledku hospodárenia**

Spoločnosť YURA Corporation Slovakia, s. r. o. dosiahla za účtovné obdobie 2017 zisk vo výške 8 307 406 EUR. Návrh valnému zhromaždeniu o rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 8 307 406 EUR je nasledovný:

- zisk z roku 2017 vo výške 8 307 406 EUR sa prevedie na nerozdelený zisk minulých období
- dividendy vo výške 6 000 000 EUR sa vyplatia Jedinému spoločníkovi z nerozdeleného zisku minulých období.

Rezervný fond Spoločnosti v roku 2017 dosiahol predpísanú výšku a Spoločnosť nedopĺňa žiadne iné fondy.

### 3 Individuálna účtovná zvierka k 31. decembru 2017

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v prílohe tejto výročnej správy.

V Lednických Rovniach, 31. marca 2018



Seung Woo Yu

*Štatutárny orgán*



Se-Min Ohn

*Osoba zodpovedná  
za vedenie účtovníctva*

---

**YURA Corporation Slovakia, s.r.o.**

Individuálna účtovná závierka  
k 31. decembru 2017

zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného  
výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou (EÚ)

## Obsah

|                                                                                                     |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Správa nezávislého audítora                                                                         | 3       |
| Výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2017                                                      | 6       |
| Výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku za rok končiaci sa 31. decembrom 2017 | 7       |
| Výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci sa 31. decembrom 2017                                  | 8       |
| Výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa 31. decembrom 2017                                         | 9       |
| Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembrom 2017                                    | 10 - 45 |



**KPMG Slovensko spol. s r. o.**  
Dvořákovo nábrežie 10  
P. O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti YURA Corporation Slovakia, s. r. o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti YURA Corporation Slovakia, s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2017, výkazy ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku, zmien vlastného imania a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky účtovnej závierky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou.

#### Základ pre názor

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

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

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

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

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“). Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

23. marca 2018

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Ľuboš Vančo  
Licencia SKAU č. 745

## Výkaz o finančnej situácii k 31. decembrom 2017

v eurách

|                                                          | Poznámka | 31. december 2017  | 31. december 2016  |
|----------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| <b>Majetok</b>                                           |          |                    |                    |
| Nehmotný majetok                                         | 11       | 581 607            | 732 553            |
| Nehnuteľnosti, stroje, zariadenia                        | 12       | 10 110 989         | 10 762 032         |
| Investície v pridružených podnikoch                      | 13       | 1 316 955          | 1 316 955          |
| Odložená daňová pohľadávka                               | 14       | 484 164            | 719 243            |
| <b>Neobežný majetok celkom</b>                           |          | <b>12 493 715</b>  | <b>13 530 783</b>  |
| Zásoby                                                   | 9        | 31 197 791         | 33 366 964         |
| Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky       | 6        | 31 362 758         | 30 035 246         |
| Daň z príjmu                                             |          | 2 706 844          | -                  |
| Iný majetok                                              | 10       | 11 708 528         | 7 483 550          |
| Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov | 5        | 16 047 727         | 34 573 429         |
| <b>Obežný majetok celkom</b>                             |          | <b>93 023 648</b>  | <b>105 459 189</b> |
| <b>Majetok celkom</b>                                    |          | <b>105 517 363</b> | <b>118 989 972</b> |
| <b>Záväzky</b>                                           |          |                    |                    |
| Rezervy                                                  | 18       | 1 211 119          | 816 221            |
| <b>Dlhodobé záväzky celkom</b>                           |          | <b>1 211 119</b>   | <b>816 221</b>     |
| Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky             | 15       | 76 101 910         | 85 750 275         |
| Iné záväzky                                              | 19       | 1 375 361          | 1 040 271          |
| Rezervy                                                  | 18       | 165 016            | 349 809            |
| Daň z príjmu                                             |          | -                  | 3 676 845          |
| <b>Krátkodobé záväzky celkom</b>                         |          | <b>77 642 287</b>  | <b>90 817 200</b>  |
| <b>Záväzky celkom</b>                                    |          | <b>78 853 406</b>  | <b>91 633 421</b>  |
| <b>Vlastné imanie</b>                                    |          |                    |                    |
| Základné imanie                                          | 20       | 9 322 512          | 9 322 512          |
| Zákonný rezervný fond a iné fondy                        | 20       | 1 036 674          | 1 036 674          |
| Nerozdelený zisk                                         |          | 16 304 771         | 16 997 365         |
| <b>Vlastné imanie celkom</b>                             |          | <b>26 663 957</b>  | <b>27 356 551</b>  |
| <b>Vlastné imanie a záväzky celkom</b>                   |          | <b>105 517 363</b> | <b>118 989 972</b> |

Poznámky na stranách 10 až 45 sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

# Výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku za rok končiaci sa 31. decembrom 2017

v eurách

**Za rok končiaci sa 31. decembrom**

Poznámka

**2017****2016**

|                                                               |       |                    |                    |
|---------------------------------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| Výnosy z predaja vlastných výrobkov a služieb                 | 21    | 341 064 561        | 349 926 443        |
| Výnosy z predaja tovaru                                       | 21    | 21 887 181         | 18 467 741         |
| <b>Výnosy</b>                                                 |       | <b>362 951 742</b> | <b>368 394 184</b> |
| Zisk z predaja materiálu                                      |       | 1 171 987          | 1 817 453          |
| Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti                        |       | 748 273            | 887 009            |
| Spotreba materiálu, nákupov a zmena stavu nedokončenej výroby |       | (288 725 759)      | (293 999 546)      |
| Predaný tovar                                                 |       | (20 125 735)       | (12 757 530)       |
| Osobné náklady                                                | 22    | (25 021 335)       | (25 877 360)       |
| Služby                                                        | 23    | (18 928 802)       | (18 631 562)       |
| Odpisy                                                        | 11,12 | (1 122 798)        | (1 497 382)        |
| Ostatné náklady                                               |       | (797 645)          | (511 607)          |
| <b>Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti</b>          |       | <b>10 149 928</b>  | <b>17 823 659</b>  |
| Finančné výnosy                                               | 24    | 816 758            | 817 307            |
| Opravná položka k poskytnutým úverom                          | 24    | -                  | (10 000 000)       |
| Ostatné finančné náklady                                      | 24    | (181 430)          | (248 134)          |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>             |       | <b>635 328</b>     | <b>(9 430 827)</b> |
| <b>Zisk pred zdanením</b>                                     |       | <b>10 785 256</b>  | <b>8 392 832</b>   |
| Daň z príjmu                                                  | 25    | (2 477 850)        | (4 385 150)        |
| <b>Zisk za účtovné obdobie</b>                                |       | <b>8 307 406</b>   | <b>4 007 682</b>   |
| <b>Ostatné súčasti komplexného výsledku</b>                   |       | -                  | -                  |
| <b>Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom</b>           |       | <b>8 307 406</b>   | <b>4 007 682</b>   |

Poznámky na stranách 10 až 45 sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

## Výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci sa 31. decembrom 2017

v eurách

|                                                                  |          | Základné<br>imanie | Zákonný<br>rezervný<br>fond a iné<br>fondy | Nerozdelený<br>zisk | Celkom            |
|------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                                                  | Poznámka |                    |                                            |                     |                   |
| <b>Zostatok k 1. januáru 2016</b>                                |          | <b>9 322 512</b>   | <b>1 036 674</b>                           | <b>17 989 684</b>   | <b>28 348 870</b> |
| Navýšenie základného imania                                      |          | -                  | -                                          | -                   | -                 |
| Príspevok do zákonného rezervného fondu                          |          | -                  | -                                          | -                   | -                 |
| Celkový komplexný výsledok za rok končiaci sa 31. decembrom 2016 |          | -                  | -                                          | 4 007 682           | 4 007 682         |
| Rozdelenie podielu na zisku jedinému spoločníkovi                |          | -                  | -                                          | (5 000 000)         | (5 000 000)       |
| <b>Zostatok k 31. decembru 2016</b>                              | 20       | <b>9 322 512</b>   | <b>1 036 674</b>                           | <b>16 997 365</b>   | <b>27 356 551</b> |
| <b>Zostatok k 1. januáru 2017</b>                                |          | <b>9 322 512</b>   | <b>1 036 674</b>                           | <b>16 997 365</b>   | <b>27 356 551</b> |
| Navýšenie základného imania                                      |          | -                  | -                                          | -                   | -                 |
| Príspevok do zákonného rezervného fondu                          |          | -                  | -                                          | -                   | -                 |
| Celkový komplexný výsledok za rok končiaci sa 31. decembrom 2017 |          | -                  | -                                          | 8 307 406           | 8 307 406         |
| Rozdelenie podielu na zisku jedinému spoločníkovi - dividendy    |          | -                  | -                                          | (9 000 000)         | (9 000 000)       |
| <b>Zostatok k 31. decembru 2017</b>                              | 20       | <b>9 322 512</b>   | <b>1 036 674</b>                           | <b>16 304 771</b>   | <b>26 663 957</b> |

Poznámky na stranách 10 až 45 sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

## Výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa 31. decembrom 2017

v eurách

**Za rok končiaci sa 31. decembrom****Peňažné toky z prevádzkovej činnosti**

Čistý zisk za účtovné obdobie

Úpravy o:

Odpisy nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku

Strata (zisk) z predaja nehnuteľností, strojov a zariadení

Prírastok / (úbytok) rezerv

Opravná položka k poskytnutému úveru

Úrokový výnos, netto

Prijaté dividendy

Daň z príjmu

**Zisk z prevádzkovej činnosti pred zmenami pracovného kapitálu**

Úbytok / (prírastok) zásob

Úbytok / (prírastok) pohľadávok

Prírastok / (úbytok) záväzkov

**Peňažné prostriedky z prevádzkovej činnosti**

Platené úroky

Zaplatená daň z príjmov

**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti****Peňažné toky z investičnej činnosti**

Prijaté úroky

Príjmy z predaja nehnuteľností, strojov a zariadení

Obstaranie nehnuteľností, strojov a zariadení

Prijaté dividendy

**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti****Peňažné toky vo finančnej činnosti**

Splátka úveru (iného ako kontokorentný úver)

Vyplatené dividendy

**Čisté peňažné toky vo finančnej činnosti**

Čistý prírastok / (úbytok) peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov k 1. januáru

**Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov k 31. decembru****Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov:**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Kontokorentné úvery

**Stav k 1. januáru**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Kontokorentné úvery

**Stav k 31. decembru**

Poznámka

2017

2016

8 307 406 4 007 682

11,12 1 122 798 1 497 383

(62 029) (80 727)

18 210 105 190 581

24 - 10 000 000

24 (381 066) (388 007)

24 (396 482) (396 482)

25 2 477 850 4 385 150

**11 278 582 19 215 580**

2 169 173 (756 912)

(5 482 299) 682 701

(9 290 822) 1 361 721

**(1 325 366) 20 503 090**

(38 869) (32 657)

(8 626 460) (2 005 284)

**(9 990 695) 18 465 149**

349 744 350 600

209 321 373 409

11,12 (490 544) (731 739)

24 396 482 396 482

**464 993 388 752**

- -

20 (9 000 000) (5 000 000)

**(9 000 000) (5 000 000)**

(18 525 702) 13 853 901

34 573 429 20 719 528

**16 047 727 34 573 429**

34 573 429 20 719 528

17 - -

**34 573 429 20 719 528**

16 047 727 34 573 429

17 - -

**16 047 727 34 573 429**

Poznámky na stranách 10 až 45 sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

## 1. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

### Vykazujúca účtovná jednotka

YURA Corporation Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je Spoločnosťou založenou na Slovensku.

Sídlo Spoločnosti je:

Púchovská cesta 413

020 61 Lednické Rovne

Slovenská republika

Spoločnosť bola založená 28. októbra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 17. decembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 15664/R). Identifikačné číslo Spoločnosti (IČO) je 35 913 061 a daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2021930933.

### Hlavné činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti je:

- výroba a predaj drôtov a káblov;
- výroba a predaj elektrických, elektronických produktov a ich častí v rozsahu voľnej živnosti;
- výroba a predaj automobilových, vlakových a lodných častí, automobilových, vlakových a lodných súčastí, zariadení, náhradných dielov, súčiastok a príslušenstva pre automobily, vlaky a lode;
- výroba a predaj železných a ocelových konštrukcií;
- výroba a predaj strojov a častí strojov;
- prenájom dopravných prostriedkov a prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom;
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi a iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod).

### Počet zamestnancov

V účtovnom období končiacom sa 31. decembrom 2017 bol priemerný počet zamestnancov Spoločnosti 1 899, z toho 24 vedúcich zamestnancov (v účtovnom období končiacom sa 31. decembrom 2016 bol priemerný počet zamestnancov 2 305, z toho 26 vedúcich zamestnancov).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 1 721, z toho 24 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016: 2 082 zamestnancov, z toho 26 vedúcich zamestnancov).

### Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### Právny dôvod na zostavenie individuálnej účtovnej závierky

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

### Dátum schválenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená k 31. decembru 2017 a za rok končiaci sa 31. decembrom 2017 a bola zostavená a schválená na vydanie manažmentom Spoločnosti 15. marca 2018. Spoločnosť môže zmeniť túto účtovnú závierku až do jej schválenia valným zhromaždením.

### Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, t. j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 4. apríla 2017.

### Informácie o orgánoch Spoločnosti

**Konateľ** Yun Bai Kim (do 1. septembra 2017)  
Seung Woo Yu (od 1. septembra 2017)

### Informácia o konsolidovaného celku

Materskou spoločnosťou a zároveň jediným spoločníkom je Yura Corporation Co.Ltd. Kórejská republika. Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú za konsolidovaný celok zostavuje Yura Co., Ltd., Sampyeong-Dong, Bundang-Gu, Seongnam-Si 686-1, 463-400 Gyeonggi-Do. Kórejská republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať v sídle tejto spoločnosti. Ultimátnym vlastníkom Yura Co., Ltd. je rodina Ohm, Kórejská republika.

## 2. Vyhlásenie o súlade

Účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (IFRS/EU). Spoločnosť dosiahla veľkostné kritériá uvedené v § 17a ods. 2 zákona o účtovníctve stanovené pre vznik povinnosti zostaviť individuálnu účtovnú závierku podľa IFRS/EU.

## 3. Východiská pre zostavenie

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern) – predpokladu, že Spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti v dohľadnej budúcnosti.

### Východiská pre oceňovanie

Účtovná závierka bola zostavená podľa zásady historických obstarávacích cien.

### Funkčná a prezentačná mena

Funkčnou menou Spoločnosti je euro. Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená v mene euro a údaje v nej sú zaokrúhlené na celé eurá.

## Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS/EU vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti urobilo úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných postupov a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na historických skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje súčasné aj budúce obdobia.

Informácie o významných oblastiach neistoty a použitých úsudkoch v súvislosti s aplikáciou účtovných postupov, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v tejto účtovnej závierke, sú bližšie popísané v nasledujúcom bode poznámok:

- 4. Významné účtovné zásady a účtovné metódy: j) Rezervy,

### 4. Významné účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovné zásady a účtovné metódy uvedené nižšie boli Spoločnosťou konzistentne aplikované vo všetkých obdobiach.

#### a) Investície do pridružených podnikov

Pridružené podniky sú tie účtovné jednotky, v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, ale nie kontrolu nad ich finančnou a prevádzkovou politikou. Existencia podstatného vplyvu sa predpokladá, ak Spoločnosť má podiel medzi 20 % až 50 % na hlasovacích právach inej účtovnej jednotky.

Spoločnosť zostavuje túto IFRS/EU účtovnú závierku na základe dosiahnutia veľkostných kritérií definovaných v slovenskom zákone o účtovníctve, ktorý zároveň uvádza, že účtovná jednotka má v tejto účtovnej závierke podiely v iných spoločnostiach vykazať podľa Medzinárodného účtovného štandardu IAS 27 *Individuálna účtovná závierka*. Podľa tohto štandardu sa investície do pridružených podnikov oceňujú obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve. Súčasťou obstarávacej ceny sú aj transakčné náklady.

#### b) Cudzia mena

Transakcie v cudzích menách sa prepočítavajú na funkčnú menu výmenným kurzom Európskej centrálnej banky platným v deň uskutočnenia transakcie. Peňažné položky majetku a záväzkov vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro výmenným kurzom platným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Nepeňažné položky majetku a záväzkov vyjadrené v cudzej mene, ktoré sa oceňujú v historických cenách, sa prepočítavajú kurzom cudzej meny platným v deň uskutočnenia transakcie. Nepeňažné položky majetku a záväzkov v cudzej mene, ktoré sa oceňujú reálnou hodnotou, sa prepočítajú na menu euro kurzom cudzej meny platným v deň určenia reálnej hodnoty. Kurzové rozdiely z prepočtu cudzej meny sa vykazujú vo výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie.

### **c) Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia**

#### **i. Vlastný majetok**

Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia sú ocenené obstarávacími cenami zníženými o oprávky (pozri nižšie) a o straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovné zásady bod h). Hodnota zahŕňa všetky výdavky priamo priraditeľné k obstaraniu majetku. Hodnota majetku vytvoreného vlastnou činnosťou zahŕňa náklady na materiál, priame mzdové náklady, všetky priamo priraditeľné náklady na uvedenie majetku do stavu, v ktorom je schopný prevádzky určeným spôsobom. Tam, kde je to relevantné, hodnota zahŕňa aj prvotný odhad nákladov na demontáž a odstránenie majetku a na uvedenie miesta jeho umiestnenia do pôvodného stavu, a náklady na úvery a pôžičky, ako je opísané nižšie.

Náklady na úvery a pôžičky, ktoré sú priamo priraditeľné k obstaraniu, výstavbe alebo výrobe súvisiaceho dlhodobého majetku, sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.

Ak položky nehnuteľností, strojov a zariadení majú rôznu dobu použiteľnosti, potom sú účtované ako samostatné položky (hlavné komponenty) nehnuteľností, strojov a zariadení.

Zisk a strata z vyradenia nehnuteľností, strojov a zariadení sa zistí porovnaním príjmu z vyradenia a zostatkovej hodnoty nehnuteľností, strojov a zariadení a vykáže sa vo výsledku hospodárenia v rámci príjmov z prevádzkovej činnosti, netto.

#### **ii. Prenajatý majetok**

Lízing za podmienok, pri ktorých Spoločnosť prevezme všetky podstatné riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku, sa klasifikuje ako finančný prenájom. Pri prvotnom vykázaní sa najatý majetok oceňuje sumou, ktorá sa rovná reálnej hodnote alebo súčasnej hodnote minimálnych leasingových splátok, podľa toho, ktorá je nižšia. Po prvotnom vykázaní sa majetok zaúčtuje v súlade s účtovnými zásadami a účtovnými metódami platnými pre tento druh majetku.

Iný druh nájmu sa klasifikuje ako operatívny prenájom a takýto majetok sa nevykazuje vo výkaze o finančnej situácii Spoločnosti. Platby na základe operatívneho prenájmu sa vykazujú vo výsledku hospodárenia rovnomerne počas dohodnutej doby nájmu.

#### **iii. Náklady po zaradení do používania**

Spoločnosť vykazuje ako súčasť účtovnej hodnoty príslušnej položky nehnuteľností, strojov a zariadení náklady na výmenu takejto položky v čase ich vzniku, ak je pravdepodobné, že z danej položky budú Spoločnosti plynúť ekonomické úžitky a tieto náklady sa dajú spoľahlivo oceniť. Náklady na opravy alebo údržbu nehnuteľností, strojov a zariadení, ktoré vznikli v súvislosti s obnovením alebo udržaním očakávaných ekonomických úžitkov z majetku, sa vykazujú ako náklady v tom období, v ktorom vznikli.

#### **iv. Odpisy**

Odpisy sa počítajú z odpisovateľnej hodnoty, ktorou je obstarávacia cena majetku po odpočítaní jeho doterajších oprávok.

Odpisy sa vykazujú vo výsledku hospodárenia rovnomerne počas odhadovanej doby použiteľnosti jednotlivých položiek nehnuteľností, strojov a zariadení. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do užívania. Položky majetku, ktorých obstarávacia cena je 1 700 eur alebo nižšia, sú odpísané do nákladov pri zaradení takéhoto majetku do užívania. Pozemky a obstarávaný dlhodobý majetok sa neodpisujú.

Odhadované doby použiteľnosti, metódy odpisovania a odpisové sadzby sú stanovené pre jednotlivé skupiny nehnuteľnosti, strojov a zariadení a sú nasledovné:

|                                | Predpokladaná<br>doba<br>používania v<br>rokoch | Ročná<br>odpisová<br>sadzba | Metóda<br>odpisovania |
|--------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Stavby                         | 20 do 40                                        | 2,5 do 5 %                  | Lineárna              |
| Dopravné prostriedky           | 5                                               | 20 %                        | Lineárna              |
| Stroje a zariadenia            | 5 do 10                                         | 10 do 20 %                  | Lineárna              |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 5                                               | 20 %                        | Lineárna              |

Metódy odpisovania, doby používania sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa potrebné úpravy.

Najvýznamnejšími položkami nehnuteľností, strojov a zariadení sú stavby a stroje a zariadenia. Odhadovaná doba životnosti týchto súčastí majetku je podmienená najmä predpokladanou technickou životnosťou, ich predpokladanou budúcou využiteľnosťou v procese výroby zohľadňujúc štandardné výrobné objemy a tiež budúce výrobné plány Spoločnosti.

#### **d) Nehmotný majetok**

##### **i. Vlastný majetok**

Nehmotný majetok obstaraný Spoločnosťou má určitú dobu použiteľnosti a oceňuje sa obstarávacou cenou zníženou o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovné zásady bod h).

##### **ii. Technické zhodnotenie**

Technické zhodnotenie sa vykazuje ako nehmotný majetok len vtedy, ak zvýši budúce ekonomické úžitky obsiahnuté v položke nehmotného majetku, ktorého sa týka. Všetky ostatné náklady sa vykazujú ako náklad vo výsledku hospodárenia v tom období, v ktorom vznikli.

##### **iii. Odpisy**

Odpisy sa počítajú z obstarávacej ceny majetku zníženej o jeho zostatkovú hodnotu.

Odpisy sa vykazujú vo výsledku hospodárenia rovnomerne počas odhadovanej doby používania jednotlivých položiek nehmotného majetku. Odpisovanie začína v mesiaci, v ktorom bol nehmotný majetok uvedený do užívania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (alebo vlastné náklady) je 2 400 eur alebo nižšia, sa jednorazovo odpíše do nákladov v tom mesiaci, v ktorom bol uvedený do užívania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|         | Predpokladaná<br>doba<br>používania v<br>rokoch | Ročná<br>odpisová<br>sadzba | Metóda<br>odpisovania |
|---------|-------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Softvér | 5                                               | 20 %                        | Lineárna              |

Metóda odpisovania, doba používania sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa potrebné úpravy.

#### e) Pohľadávky z obchodného styku, ostatné pohľadávky a pohľadávky z poskytnutých úverov

Pohľadávky z obchodného styku, ostatné pohľadávky a pohľadávky z poskytnutých úverov predstavujú nederivátový finančný majetok s pevnými alebo stanoviteľnými termínmi splátok, ktorý nie je kótovaný na aktívnom trhu. Tento majetok je prvotne vykázaný v reálnej hodnote vrátane všetkých prislúchajúcich vedľajších nákladov. Následne je ocenený vo výške amortizovaných nákladov, použitím efektívnej úrokovej miery, upravený o straty z jeho znehodnotenia.

#### f) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou, podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizačná hodnota je odhadovaná predajná cena pri bežnom obchodnom styku znížená o odhadované náklady spojené s uskutočnením predaja a odhadované odbytové náklady.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou pri použití váženého aritmetického priemeru. Obstarávacía cena zahŕňa cenu obstarania a náklady spojené s obstaraním (doprava, clo, provízie a pod.), ktoré vznikli v súvislosti s uvedením zásob do ich súčasného miesta a stavu. Zľavy a rabaty sú súčasťou ocenenia zásob.

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

Hodnota zásob sa upravuje o zníženie ich hodnoty. Pri určovaní zníženia hodnoty zásob Spoločnosť posudzuje nasledovné kritériá:

- množstevné riziko - pomaly obrátkové alebo nepoužiteľné položky zásob,
- technologické riziko - technická zastaranosť, znížená upotrebitelnosť,
- cenové riziko – významný pokles trhovej predajnej cena zásob pod ich obstarávaciu hodnotu.

#### g) Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov zahŕňajú zostatky peňažných prostriedkov. Kontokorentné úvery, ktoré sú splatné na požiadanie, sú vykazované vo výkaze o finančnej situácii v rámci krátkodobých úverov a pôžičiek. Vo výkaze peňažných tokov sú vykazované ako zníženie peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov.

## **h) Zníženie hodnoty**

### **Finančný majetok**

K zníženiu hodnoty finančného majetku dochádza vtedy, keď z objektívnych dôvodov vyplýva, že jedna alebo viaceré udalosti mali negatívny vplyv na predpokladané budúce peňažné toky plynúce z tohto majetku.

Objektívny dôkaz o znížení hodnoty finančného majetku môže zahŕňať významné finančné problémy alebo porušenie zmluvy zo strany dlžníka z ekonomických alebo právnych dôvodov alebo nepriaznivé zmeny hospodárskych podmienok, ktoré súvisia s významnými finančnými problémami dlžníka.

Strata zo zníženia hodnoty finančného majetku oceneného amortizovanými nákladmi sa vypočíta ako rozdiel medzi jeho účtovnou hodnotou a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou sadzbou.

Individuálne významné položky finančného majetku sa testujú na zníženie hodnoty jednotlivo. Zostávajúce položky finančného majetku sa hodnotia spoločne v skupinách, ktoré majú podobné charakteristiky úverového rizika.

Všetky straty zo zníženia hodnoty sa vykazujú vo výsledku hospodárenia a premietajú sa do zníženia hodnoty finančného majetku.

Strata zo zníženia hodnoty sa zruší, ak zrušenie možno objektívne priradiť k udalosti, ktorá nastane po vykázaní straty zo zníženia hodnoty. V prípade finančného majetku oceneného amortizovanými nákladmi sa zrušenie vykáže vo výsledku hospodárenia.

K 31.12.2017 Spoločnosť naďalej eviduje znehodnotenú pohľadávku z poskytnutého úveru (bod 7 a 24 týchto poznámok) voči sesterskej spoločnosti, ktorú vykázala v predchádzajúcich obdobiach. Odhad znehodnotenia pohľadávky Spoločnosť urobila na základe omeškania v splatnosti dlžníkom a na základe posúdenia jeho možnosti splácania dlžnej sumy, pričom vychádzala z jeho finančnej situácie a plánovanej výkonnosti v budúcnosti. Odhad sa môže líšiť od skutočnej alebo budúcej finančnej schopnosti dlžníka splatiť dlžnú sumu.

### **Nefinančný majetok**

Zníženie hodnoty sa vykáže vždy, keď účtovná hodnota majetku, resp. jednotky generujúcej peňažné prostriedky, prevyšuje jeho návratnú hodnotu. Zníženie hodnoty sa vykáže vo výsledku hospodárenia. Jednotka generujúca peňažné prostriedky je najmenšia identifikovateľná skupina majetku zabezpečujúca príjem peňažných prostriedkov, ktoré sú do veľkej miery nezávislé od príjmov peňažných prostriedkov z ostatného majetku alebo skupín majetku. Zníženie hodnoty vykázané s ohľadom na jednotku generujúcu peňažné prostriedky je alokované najprv ako zníženie účtovnej hodnoty goodwillu priradeného k jednotke generujúcej peňažné prostriedky (alebo skupine jednotiek) a potom ako zníženie účtovnej hodnoty ostatného majetku v jednotke (skupine jednotiek) proporčne.

Návratná hodnota ostatného majetku alebo jednotky generujúcej peňažné prostriedky je reálna hodnota znížená o náklady na predaj alebo hodnota v používaní, podľa toho, ktorá je vyššia. Pri určení hodnoty v používaní sa očakávané budúce peňažné toky odúročia na ich súčasnú hodnotu použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje súčasné trhové posúdenie budúcej hodnoty peňazí a riziká vzťahujúce sa na daný majetok. Pre majetok, ktorý negeneruje do veľkej miery samostatné peňažné toky, sa návratná hodnota určuje pre skupinu jednotiek generujúcich hotovosť, do ktorej tento majetok patrí.

Strata zo zníženia hodnoty sa nikdy nezruší v prípade goodwillu. V prípade ostatného majetku sa straty zo zníženia hodnoty vykázané v predchádzajúcich obdobiach vyhodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, s cieľom zistiť, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že sa strata znížila alebo prestala existovať. Strata zo zníženia hodnoty sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie návratnej hodnoty.

Strata zo zníženia hodnoty sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by nebola vykázaná strata zo zníženia hodnoty.

#### **i) Úvery a pôžičky**

Úročené úvery a pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou zníženou o súvisiace transakčné náklady. Následne sa úročené úvery a pôžičky oceňujú vo výške amortizovaných nákladov, pričom rozdiel medzi hodnotou, v ktorej sa úvery splatia a obstarávacími nákladmi, sa vykáže vo výsledku hospodárenia metódou efektívnej úrokovej miery počas doby trvania úverového vzťahu.

#### **j) Rezervy**

Rezerva sa vykáže vo výkaze o finančnej situácii, ak má Spoločnosť v dôsledku minulej udalosti existujúci právny alebo implicitný záväzok, ktorý možno spoľahlivo odhadnúť a je pravdepodobné, že splnenie daného záväzku bude viesť k úbytku ekonomických úžitkov v budúcnosti. V prípade významných rezerv a určení ich hodnoty sa očakávané budúce peňažné toky odúročia na ich súčasnú hodnotu použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje súčasné trhové posúdenie hodnoty peňazí a riziká vzťahujúce sa na daný záväzok.

#### **Záručné opravy**

Rezerva na záručné opravy sa vykáže, keď sú výrobky – káblové zväzky, na ktoré sa záruka vzťahuje, predané. Rezerva sa tvorí na základe historických údajov. Spoločnosť poskytuje na svoje výrobky sedemročnú záruku.

Rezerva predstavuje odhadované náklady na záručné opravy, ktoré sú vypočítané na základe historických údajov s ohľadom na očakávaný počet budúcich záručných opráv, očakávaný počet káblových zväzkov, ktoré budú potrebovať opravu a očakávané náklady na ich opravu. Zasadou Spoločnosti je priebežne monitorovať primeranosť rezervy na záručné opravy. Skutočné nároky v budúcnosti sa môžu líšiť od pôvodných odhadov, ktoré môžu viesť k zmenám v účtovaní rezervy na záručné opravy.

Výpočet rezervy na záručné opravy je citlivý na zmeny v trende vývoja záručných opráv, s odhadovanou hodnotou budúcich reklamácií. Zvýšenie alebo zníženie v trende záručných opráv z dôvodu zmeny jednotkových nákladov na opravu o 10% by zvýšilo alebo znížilo rezervu na záručné opravy o EUR 13 183 (2016: EUR 16 820). Zvýšenie alebo zníženie v trende záručných opráv z dôvodu zmeny počtu záručných opráv o 10% by zvýšilo alebo znížilo rezervu na záručné opravy o EUR 13 183 (2016: EUR 18 895). Táto senzitivita bola vyrátaná na základe koncoročných hodnôt použitia rezervy, a preto sa nemusí zhodovať s budúcim vývojom.

Historická skúsenosť spoločnosti ukazuje, že hodnota skutočných ročných nákladov na záručné opravy dosahuje v priemere 0.1% z hodnoty ročných tržieb za predané výrobky a tovar.

#### **k) Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky**

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou. Následne sa oceňujú amortizovanými nákladmi.

## **I) Výnosy**

### **Vlastné výrobky a tovar**

Výnosy z predaja vlastných výrobkov a tovaru v rámci bežnej činnosti Spoločnosti sa oceňujú v reálnej hodnote prijatej protihodnoty alebo nárokovateľnej protihodnoty po zohľadnení všetkých vrátiek, obchodných zliav a objemových rabatov. Výnosy sa vykážu, ak existuje presvedčivý dôkaz, vo väčšine prípadov vo forme vykonateľnej predajnej zmluvy, že významné riziká a výhody spojené s vlastníctvom výrobkov a tovaru boli prevedené na kupujúceho, je pravdepodobné, že protihodnota sa vymôže, súvisiace náklady a možnosti vrátenie výrobkov a tovaru sa dajú spoľahlivo odhadnúť, neexistuje manažérska spoluzodpovednosť v súvislosti s výrobkami a tovarom, a suma výnosu sa dá spoľahlivo oceniť. Ak je pravdepodobné, že budú poskytnuté zľavy a ich hodnota sa dá spoľahlivo oceniť, potom sa zľava vykáže ako zníženie výnosov vtedy, keď sa vykáže predaj.

### **Výnosy z prenájmu**

Výnosy z prenájmu sa vykážu vo výsledku hospodárenia rovnomerne počas doby prenájmu.

### **Služby**

Výnosy z poskytovaných služieb sa vykážu vo výsledku hospodárenia podľa stupňa dokončenia transakcie ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Stupeň dokončenia sa posudzuje podľa prehľadu vykonaných prác. Ak sa výsledok transakcie, ktorá zahŕňa aj poskytovanie služieb, nedá spoľahlivo oceniť, výnosy sa vykážu iba vo výške nákladov.

## **m) Finančné náklady a finančné výnosy**

Finančné náklady a finančné výnosy zahŕňajú najmä:

- nákladové úroky z úverov a pôžičiek, počítané metódou efektívnej úrokovej miery (okrem tých, ktoré sú priamo priraditeľné k obstaraniu, výstavbe alebo výrobe súvisiaceho dlhodobého majetku),
- výnosové úroky z investovaných prostriedkov,
- kurzové zisky a straty.

Výnosové úroky a nákladové úroky sú vykázané vo výsledku hospodárenia v období, v ktorom vznikli, metódou efektívnej úrokovej miery.

## **n) Daň z príjmov**

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Daň z príjmov sa vykazuje vo výsledku hospodárenia, okrem prípadov, kedy sa týka položiek vykazovaných priamo vo vlastnom imaní alebo v ostatných súčiastiach komplexného výsledku hospodárenia, kedy sa vykazuje vo vlastnom imaní alebo v ostatných súčiastiach komplexného výsledku hospodárenia.

Splatná daň z príjmov je očakávaný daňový záväzok zo zdaniteľných príjmov za rok s použitím sadzby dane platnej ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka alebo sadzby dane, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a úprav daňového záväzku z minulých rokov.

Odložená daň je vypočítaná z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov pre účely finančného výkazníctva a ich daňovou základňou. Odložená daň sa počíta podľa sadzby dane, o ktorej sa predpokladá, že sa bude uplatňovať na dočasné rozdiely v čase, kedy dôjde k vyrovnaniu ich vplyvu, podľa zákonov, ktoré boli prijaté alebo ktoré boli v podstate prijaté do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

O odloženej daňovej pohľadávke z nevyužitých daňových strát, daňových úľav a odpočítateľných dočasných rozdielov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať dočasné rozdiely, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že bude dosiahnutý základ dane z príjmov.

#### **o) Zamestnanecké požitky**

##### **Krátkodobé zamestnanecké požitky**

Krátkodobé zamestnanecké požitky sa nediskontujú a vykazujú sa ako náklad v tom období, v ktorom je súvisiaca služba poskytnutá. Rezerva sa vykazuje vo výške, v ktorej sa očakáva vyplatenie krátkodobých peňažných odmien, ak má Spoločnosť existujúci právny alebo implicitný záväzok vyplatiť túto sumu ako dôsledok služby poskytnutej zamestnancom v minulosti a tento záväzok možno spoľahlivo oceniť.

#### **p) Nové štandardy, ich interpretácie a doplnenia, ktoré ešte neboli aplikované**

Štandardy, interpretácie štandardov doplnenia, ktoré ešte nenadobudli účinnosť k 31. decembru 2017 a neboli použité pri zostavení tejto účtovnej závierky:

#### **Štandardy a interpretácie prijaté Európskou úniou**

##### **IFRS 9 Finančné nástroje**

IFRS 9 je účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2018 alebo neskôr. Štandard sa má aplikovať retrospektívne s určitými výnimkami. Úprava minulých období sa nevyžaduje a je dovolená iba v tom prípade, ak sú informácie k dispozícii bez spätného prehodnotenia. Skoršia aplikácia je dovolená.

Štandard nahrádza štandard IAS 39 Finančné nástroje: Vykazovanie a oceňovanie, okrem výnimiek podľa IAS 39 pre zabezpečenie reálnej hodnoty úrokového rizika portfólia finančného majetku alebo finančných záväzkov, ktoré naďalej zostávajú v platnosti. Spoločnosti majú možnosť voľby účtovnej politiky medzi zabezpečovacím účtovníctvom podľa IFRS 9 alebo pokračovaním v zabezpečovacom účtovníctve podľa IAS 39 pre všetky zabezpečovacie transakcie a to dovtedy, kým nenadobudne účinnosť štandard vyplývajúci z projektu IASB o makro zabezpečovacom účtovníctve.

Hoci dovoľené oceňovanie finančného majetku – umorovaná hodnota, reálna hodnota cez ostatný komplexný výsledok (FVOCI) a reálna hodnota cez výkaz ziskov a strát (FVTPL) – je podobné ako v IAS 39, kritériá pre klasifikáciu do príslušných kategórií pre oceňovanie sú významne odlišné.

Finančný majetok sa ocení umorovanou hodnotou, ak sú splnené nasledovné dve podmienky:

- majetok je držaný v rámci obchodného modelu, ktorého cieľom je držať majetok za účelom obdržať zmluvné peňažné toky, a
- zmluvné podmienky vedú k určenému termínu pre peňažné toky, ktorý predstavujú výhradne platby istiny a úrokov z nezaplatenej istiny.

Okrem toho, pri neobchodovaných nástrojoch vlastného imania sa spoločnosť môže neodvolateľne rozhodnúť, že následné zmeny v reálnej hodnote bude (vrátane kurzových ziskov a strát) vykazovať v ostatnom komplexnom výsledku. Za žiadnych okolností sa potom nesmú prekvalifikovať do výsledku hospodárenia.

Pri dlhových finančných nástrojoch oceňovaných FVOCI, sa výnosové úroky, očakávané úverové straty a kurzové zisky a straty vykazujú vo výkaze ziskov a strát rovnakým spôsobom ako pri majetku oceňovanom

umorovanou hodnotou. Iné zisky a straty sa vykazujú v ostatnom komplexnom výsledku a prekvalifikujú sa do výkazu ziskov a strát pri vyradení.

Model znehodnotenia majetku „vzniknutá strata“ v IAS 39 je v IFRS 9 nahradený modelom „očakávaná strata z úverov“ (expected credit loss, ECL), čo znamená, že udalosť spôsobujúca stratu nemusí nastať predtým, ako sa vykáže opravná položka. Nový model znehodnotenia sa bude aplikovať na finančný majetok, ktorý sa oceňuje umorovanou hodnotou alebo FVOCI, okrem investícií do nástrojov vlastného imania, a na majetok zo zmlúv (contract assets).

Podľa IFRS 9 opravná položka sa ocení jedným z nasledovných spôsobov:

- 12 mesiacov ECL: toto sú ECL, ktoré vyplývajú z možných prípadov platobnej neschopnosti v priebehu 12 mesiacov po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka; a
- ECL podľa doby životnosti: toto sú ECL, ktoré vyplývajú zo všetkých možných prípadov platobnej neschopnosti počas očakávanej doby životnosti finančného nástroja.

IFRS 9 obsahuje nový model zabezpečovacieho účtovníctva, ktorý prináša zabezpečovacie účtovníctvo bližšie k riadeniu rizík. Typy zabezpečovacích vzťahov – reálna hodnota, cash flow a čisté investície v zahraničných prevádzkach – zostávajú nezmenené, ale vyžadujú sa dodatočné úsudky.

Štandard obsahuje nové požiadavky na dosiahnutie, pokračovanie a ukončenie zabezpečovacieho účtovníctva a dovoľuje, aby ďalšie riziká boli stanovené ako zabezpečované položky. Vyžadujú sa rozsiahle dodatočné zverejnenia o riadení rizík spoločnosti a jej zabezpečovacích aktivitách.

Spoločnosť analyzuje dopad nového štandardu na výkaz o finančnej pozícii a predbežne prišla k záveru, že k 31. decembru 2017 by aplikovanie tohto štandardu nemalo významný finančný dopad. Najvýznamnejšími finančnými nástrojmi sú pohľadávky z obchodného styku, pri ktorých má Spoločnosť nárok na úhradu zmluvných peňažných tokov. Spoločnosť preto predbežne vyhodnotila, že bude pokračovať vo vykazovaní finančného majetku podľa obchodného modelu, ktorého zámerom je držať aktíva s cieľom inkasovať zmluvné peňažné toky, v amortizovanej hodnote.

#### **IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi a Vysvetlenia k IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi**

IFRS 15 je účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená.

Nový štandard prináša rámec, ktorý nahrádza existujúci návod v IFRS o vykazovaní výnosov. Spoločnosti musia prijať 5-krokový model na to, aby určili, kedy sa má vykázať výnos a v akej výške. Nový model špecifikuje, že výnosy sa majú vykázať vtedy, keď spoločnosť prevedie kontrolu nad tovarom a službami na zákazníka a vo výške, o ktorej spoločnosť očakáva, že bude mať na ňu nárok.

Podľa toho, či sa určité kritériá splnia, výnos sa vykáže:

- v priebehu času, spôsobom, ktorý zobrazuje výkon spoločnosti, alebo
- v okamihu, kedy sa kontrola nad tovarom a službami prevedie na zákazníka.

IFRS 15 tiež ustanovuje zásady, ktoré má spoločnosť aplikovať pri uvádzaní kvalitatívnych a kvantitatívnych zverejnení, ktoré poskytujú užitočné informácie používateľom účtovnej závierky o povahe, výške, čase a neistote výnosov a peňažných tokov, ktoré vznikajú zo zmluvy so zákazníkom.

Vysvetlenia k IFRS 15 vysvetľujú niektoré požiadavky štandardu a umožňujú ďalšie zjednodušenia pri prechode na nový štandard pre spoločnosti, ktoré nový štandard implementujú.

Doplnenia vysvetľujú ako:

- v zmluve identifikovať povinnosť plniť – prísľub poskytnúť zákazníkovi tovar a službu;
- určiť, či je spoločnosť tzv. principal (poskytovateľom tovaru a služieb, principal) alebo je zástupcom (osobou zodpovednou za zariadenie, že tovar a služby budú poskytnuté, agent); a
- určiť, či výnosy za poskytnutie licencie majú byť vykázané v určitom okamihu (at a point of time) alebo v priebehu času (over time).

Doplnenia tiež poskytujú spoločnostiam dve dodatočné praktické výnimky:

- Spoločnosť nemusí spätne upraviť zmluvy, ktoré sú ukončené k začiatku toho účtovného obdobia, ktoré je najskoršie prezentované (toto platí iba pre spoločnosti, ktoré používajú metódu úplnej retrospektívnej úpravy);
- Spoločnosť nemusí spätne upraviť zmluvy, ktoré boli modifikované pred začiatkom najskoršie prezentovaného účtovného obdobia, namiesto toho ale musí uviesť sumárny efekt všetkých modifikácií, ku ktorým došlo pred začiatkom najskoršie prezentovaného účtovného obdobia (platí tiež pre spoločnosti, ktoré vykazujú kumulatívny efekt pri prvej aplikácii štandardu ku dňu jeho prvej aplikácie).

Spoločnosť analyzovala dopad nového štandardu a prišla k záveru, že k 31. decembru 2017 by aplikovanie tohto štandardu nemalo významný dopad na vykázané výnosy a účtovnú závierku ako celok.

#### **IFRS 16 Lízingy**

IFRS 16 je účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je dovoľená, ak spoločnosť aplikuje aj IFRS 15.

IFRS 16 nahrádza štandard IAS 17 Lízingy a súvisiace interpretácie. Štandard odstraňuje súčasný duálny model účtovania u nájomcu. Namiesto toho vyžaduje, aby spoločnosti vykázali väčšinu nájomov v súvahe podľa jednotného modelu, eliminujúc rozlišovanie medzi operatívnym a finančným lízingom.

Podľa IFRS 16 zmluva je nájom, alebo obsahuje nájom, ak prenáša právo kontrolovať používanie identifikovaného majetku počas určitého obdobia za protihodnotu. Pri takýchto zmluvách nový model vyžaduje, aby nájomca ako majetok vykázal právo používania (right of use) a záväzok z lízingu. Právo používania sa odpisuje a záväzok sa úročí. Toto bude mať za následok vyššie náklady u väčšiny lízingov hneď na začiatku, aj keď nájomca platí konštantné ročné nájomné.

Nový štandard prináša aj niekoľko výnimiek pre nájomcu, ktoré obsahujú:

- lízingy s dobou nájmu 12 mesiacov a menej a ktoré neobsahujú kúpnu opciu,
- lízingy, pri ktorých predmet nájmu má nízku hodnotu (tzv. small-ticket lízingy).

Zavedenie nového štandardu z veľkej časti nemá vplyv na účtovanie u prenajímateľa. Prenajímateľ bude naďalej rozlišovať medzi finančným a operatívnym lízingom.

Spoločnosť v súčasnosti posudzuje vplyv nového štandardu na účtovnú závierku.

## Štandardy a interpretácie, ktoré ešte neboli prijaté Európskou úniou

### Doplnenia k IFRS 2: Klasifikácia a oceňovanie platieb na základe podielov

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2018 alebo neskôr.

Doplnenia vysvetľujú účtovanie platieb na základe podielov v nasledujúcich oblastiach:

- vplyv podmienok súvisiacich s nárokom a bez nároku na oceňovanie transakcií na základe podielov vypradavaných peňažnými prostriedkami,
- transakcie na základe podielov vysporiadaných po zdanení zrážkovou daňou,
- modifikácia podmienok platieb na základe podielov, ktoré menia klasifikáciu transakcie z kategórie vysporiadané peňažnými prostriedkami na kategóriu vysporiadené nástrojmi vlastného imania.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať pri ich prvej aplikácii významný vplyv na prezentáciu jej účtovnej závierky, pretože Spoločnosť nevstupuje do transakcií s platbami na základe podielov.

### Doplnenie k IAS 40 Prevod investícií v nehnuteľnostiach

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2018 alebo neskôr.

Doplnenia posilňujú princípy pre prevod do alebo z investícií v nehnuteľnostiach v IAS 40 Investície v nehnuteľnostiach a špecifikujú, že takýto prevod sa môže urobiť len vtedy, ak dochádza k zmene vo využití nehnuteľnosti. Na základe doplnení je prevod možný vtedy a len vtedy, ak došlo ku skutočnej zmene vo využití nehnuteľnosti, t. j. majetok spĺňa alebo prestal spĺňať definíciu investície v nehnuteľnostiach a existuje dôkaz o zmene vo využití nehnuteľnosti. Samotná zmena iba v úmysle manažmentu nie je pre takýto prevod postačujúca.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať pri ich prvej aplikácii významný vplyv na prezentáciu jej účtovnej závierky, pretože Spoločnosť nemá investície v nehnuteľnostiach.

### IFRIC 22 Transakcie v cudzej mene a protiplnenie poskytnuté vo forme preddavku

Účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2018 alebo neskôr.

Interpretácia vysvetľuje, ako určiť deň uskutočnenia transakcie pre účely určenia výmenného kurzu, ktorý sa má použiť pri prvotnom vykázaní súvisiaceho majetku, nákladu alebo výnosu (alebo ich časti) a na odúčtovanie majetku nepeňažnej povahy alebo záväzku nepeňažnej povahy, ktoré vznikli pri poskytnutí alebo prijatí protihodnoty vo forme preddavku v cudzej mene. Za týchto okolností dňom uskutočnenia transakcie je deň, kedy spoločnosť prvotne vykáže majetok nepeňažnej povahy alebo záväzok nepeňažnej povahy, ktorý vznikol pri poskytnutí alebo prijatí protihodnoty vo forme preddavku.

Spoločnosť neočakáva, že interpretácia bude mať pri jej prvej aplikácii významný vplyv na účtovnú závierku, pretože Spoločnosť používa pri prvotnom vykázaní majetku nepeňažnej povahy a záväzkov nepeňažnej povahy, ktoré vznikli pri poskytnutí alebo prijatí protihodnoty vo forme preddavku, výmenné kurzy platné v deň uskutočnenia transakcie.

#### **Doplnenia k IAS 28 – Investície do pridružených podnikov a spoločných podnikov**

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 alebo neskôr a majú sa aplikovať prospektívne. Skoršia aplikácia je dovolená.

Doplnenia objasňujú, že spoločnosť aplikuje IFRS 9 Finančné nástroje na dlhodobé investície v pridružených podnikoch a spoločných podnikoch, ktoré vo svojej podstate tvoria časť čistých investícií v pridružených podnikoch alebo v spoločných podnikoch, na ktoré sa ale neaplikuje metóda vlastného imania. Spoločnosť aplikuje IFRS 9 na takéto dlhodobé investície pred tým, ako aplikuje IAS 28. Ak spoločnosť aplikuje IFRS 9, potom neberie do úvahy žiadne úpravy účtovnej hodnoty dlhodobej investície, ktoré vznikli pri aplikácii IAS 28.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať pri ich prvej aplikácii významný vplyv na prezentáciu jej účtovnej závierky, pretože Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti, pridružené podniky ani spoločné podniky.

#### **Doplnenia k IFRS 9: Finančné nástroje s možnosťou predčasného splatenia so zápornou kompenzáciou**

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 alebo neskôr a majú sa aplikovať retrospektívne. Skoršia aplikácia je dovolená. Ak spoločnosť aplikuje doplnenia v skoršom období, musí túto informáciu zverejniť.

Doplnenia umožňujú spoločnostiam oceňovať určitý finančný majetok s možnosťou predčasného splatenia so zápornou kompenzáciou amortizovanou hodnotou. Tento majetok, ktorý predstavuje niektoré úvery a dlhové cenné papiere, by bol inak oceňovaný reálnou hodnotou cez výsledok hospodárenia.

Záporná kompenzácia vzniká vtedy, ak zmluvné podmienky umožňujú, aby dlžník predčasne splatil inštrument pred zmluvnou dobou splatnosti, ale táto predčasná platba by mohla byť nižšia ako nezaplatená hodnota istiny a úroku. Aby spoločnosť mohla použiť ocenenie amortizovanou hodnotou, záporná kompenzácia musí byť „opodstatnenou kompenzáciou za predčasné ukončenie zmluvy“.

Spoločnosť ešte nepripravila analýzu vplyvu doplnení na jej účtovnú závierku.

#### **IFRS 17 Poistné zmluvy**

Účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2021 alebo neskôr a má sa aplikovať prospektívne. Skoršia aplikácia je dovolená pre spoločnosti, ktoré aplikujú štandard IFRS 9 Finančné nástroje a IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi počas alebo pred prvou aplikáciou IFRS 17.

Nový štandard zavádza nasledovné:

- oddelená prezentácia poistného rizika a finančných výsledkov
- prijaté poistné sa nebude považovať za najdôležitejší investičný komponent a prijaté peňažné prostriedky nebudú považované za výnosy,
- účtovania opcií a záruk bude konzistentnejšie a transparentnejšie.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať pri ich prvej aplikácii významný vplyv na prezentáciu jej účtovnej závierky, pretože Spoločnosť nie je poskytovateľom poistenia.

#### **IFRIC 23 Neistota ohľadom daňového posúdenia**

Účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 alebo neskôr.

Interpretácia sa má aplikovať pri určení zdaniteľného zisku (daňovej straty), daňového základu, nevyužitých daňových strát, nevyužitých daňových kreditov a daňových sadzieb v prípadoch, kedy existuje neistota ohľadom daňového prístupu podľa IAS 12. Pri určení, či každý daňový prístup sa má posúdiť nezávisle alebo či niektoré daňové prístupy sa majú posúdiť spolu, má spoločnosť použiť úsudok.

Spoločnosť musí posúdiť, či je pravdepodobné, že relevantné authority budú akceptovať každý daňový prístup alebo skupinu daňových prístupov, ktoré sa použili alebo sa plánujú použiť pri daňových priznaniach spoločnosti.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať pri ich prvej aplikácii významný vplyv na prezentáciu jej účtovnej závierky.

#### ***Cyklus ročných vylepšení IFRS 2014 – 2016***

Vylepšenia prinášajú 2 doplnenia 2 štandardov a nadväzujúce doplnenia ďalších štandardov a interpretácií, ktoré majú za následok účtovné zmeny v prezentácii, vykazovaní alebo oceňovaní. Väčšina z doplnení sa má aplikovať na účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2018 alebo neskôr a majú sa aplikovať retrospektívne.

Spoločnosť neočakáva, že tieto doplnenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku.

#### ***Cyklus ročných vylepšení IFRS 2015 – 2017***

Vylepšenia prinášajú doplnenia 4 štandardov a nadväzujúce doplnenia ďalších štandardov a interpretácií, ktoré majú za následok účtovné zmeny v prezentácii, vykazovaní alebo oceňovaní. Väčšina z doplnení sa má aplikovať na účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 alebo neskôr a majú sa aplikovať retrospektívne.

Spoločnosť neočakáva, že tieto doplnenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku.

Spoločnosť neplánuje aplikovať vyššie uvedené nové štandardy, doplnenia štandardov a interpretácie pred dňom ich účinnosti. Všetky nové štandardy, doplnenia štandardov a interpretácie, ktoré sú relevantné pre Spoločnosť, budú aplikované Spoločnosťou, keď nadobudnú účinnosť.

**5. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov**

| <i>v eurách</i>                                                            | 31. december 2017 | 31. december 2016 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bankové účty                                                               | 16 047 451        | 34 573 048        |
| Pokladnica                                                                 | 276               | 306               |
| Ceniny                                                                     | 0                 | 75                |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty</b>                           | <b>16 047 727</b> | <b>34 573 429</b> |
| Kontokorentné úvery                                                        | -                 | -                 |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov</b> | <b>16 047 727</b> | <b>34 573 429</b> |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Informácie o možnosti čerpania kontokorentných úveroch sú uvedené v poznámke 17.

**6. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky**

| <i>v eurách</i>               | 31. december 2017 | 31. december 2016 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 31 357 758        | 30 030 246        |
| Pohľadávky voči zamestnancom  | 5 000             | 5 000             |
| Opravná položka k pohládkam   | -                 | -                 |
|                               | <b>31 362 758</b> | <b>30 035 246</b> |

Všetky pohľadávky sú denominované v eurách.

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| <i>v eurách</i>             | 31. december 2017 | 31. december 2016 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| V lehote splatnosti         | 28 898 330        | 29 092 910        |
| Po lehote splatnosti        | 2 464 428         | 942 336           |
| Opravná položka k pohládkam | -                 | -                 |
|                             | <b>31 362 758</b> | <b>30 035 246</b> |

K 31. decembru 2017, pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky voči spoločnostiam skupiny Yura Co., Ltd., predstavovali EUR 5 012 807, z toho po lehote splatnosti EUR 1 820 466. (31. december 2016: EUR 1 898 223, z toho po lehote splatnosti EUR 601 284).

**Bonita pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok**

Spoločnosť nemá pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky, ktoré by boli v lehote splatnosti a boli znehodnotené. Ostatné skupiny finančných pohľadávok neobsahujú významné pohľadávky, ktoré by boli po lehote splatnosti alebo znehodnotené. Na základe historickej miery platobnej neschopnosti Spoločnosť nevytvorila opravné položky k týmto pohládkam.

K 31. decembru 2017 boli pohľadávky z obchodného styku vo výške EUR 2 464 428 po splatnosti (2016: EUR 942 336) ale nebola voči nim tvorená opravná položka. Tieto pohľadávky predstavujú pohľadávky z obchodného styku ku koncu roka, ktoré boli uhradené pred zostavovaním tejto účtovnej závierky. Veková štruktúra týchto pohľadávok je nasledovná:

v eurách

|              | 31. december 2017 | 31. december 2016 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 1 až 30 dní  | 762 501           | 471 366           |
| 31 až 60 dní | 466 484           | 100 139           |
| 61 až 90 dní | 383 840           | 255 825           |
| Nad 91 dní   | 851 602           | 115 006           |
|              | <b>2 464 428</b>  | <b>942 336</b>    |

### Znehodnotenie pohľadávok

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky k 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 neboli znehodnotené.

### Záložné právo

Záložné právo je zriadené na pohľadávky z obchodného styku maximálne do výšky EUR 25 000 000 v prospech Všeobecnej úverovej banky ako zábezpeka k poskytnutému kontokorentnému úveru.

## 7. Poskytnuté úvery podnikom v skupine

v eurách

|                                                     | 31. december 2017 | 31. december 2016 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z poskytnutých úverov podnikom v skupine | 15 000 000        | 15 000 000        |
| Opravná položka                                     | (15 000 000)      | (15 000 000)      |
|                                                     | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

V roku 2015, Spoločnosť poskytla sesterskej spoločnosti Yura Corporation Rus., Rusko, ktorá patrí do skupiny Yura Co., Ltd a jej jediným spoločníkom je Yura Corporation Co. Ltd., Kórea krátkodobý úver v sume EUR 15 000 000. Úver je splatný jednorazovo na konci svojej splatnosti. Pôvodná dohodnutá doba splatnosti tohto úveru je 30. apríl 2016, táto bola následne zmluvne predĺžovaná, aktuálne do 30. apríla 2018.

Fixná úroková sadzba, ktorou je úrok úročený je 2.8% p.a. Za rok 2017 výnosový úrok z tohto úveru predstavoval EUR 419 935 (2016: EUR 420 664) (bod 24 týchto poznámok), z ktorých zaplatená časť predstavovala EUR 349 744 (2016: EUR 350 600).

V roku 2016 Spoločnosť prehodnotila schopnosť úhrady a splácania dlžníka, odhadla a vykázala opravnú položku k pohľadávke z tohto úveru v plnej výške.

**8. Finančné nástroje podľa kategórií***v eurách***31. december 2017****Majetok podľa výkazu o finančnej situácii**

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky z poskytnutých úverov v skupine po zohľadnení opravnej položky

| Amortizovaná<br>hodnota úverov<br>a pohľadávok | Celkom     |
|------------------------------------------------|------------|
| 16 047 727                                     | 16 047 727 |
| 31 362 758                                     | 31 362 758 |
| -                                              | -          |
| 47 410 485                                     | 47 410 485 |

*v eurách***31. december 2017****Závázky podľa výkazu o finančnej situácii**

Úvery

Závázky z obchodného styku a ostatné záväzky

| Amortizovaná<br>hodnota<br>finančných<br>záväzkov | Celkom     |
|---------------------------------------------------|------------|
| -                                                 | -          |
| 76 101 910                                        | 76 101 910 |
| 76 101 910                                        | 76 101 910 |

*v eurách***31. december 2016****Majetok podľa výkazu o finančnej situácii**

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky z poskytnutých úverov v skupine po zohľadnení opravnej položky

| Amortizovaná<br>hodnota úverov<br>a pohľadávok | Celkom     |
|------------------------------------------------|------------|
| 34 573 429                                     | 34 573 429 |
| 30 035 246                                     | 30 035 246 |
| -                                              | -          |
| 64 608 675                                     | 64 608 675 |

*v eurách***31. december 2016****Závázky podľa výkazu o finančnej situácii**

Úvery a pôžičky

Závázky z obchodného styku a ostatné záväzky

| Amortizovaná<br>hodnota<br>finančných<br>záväzkov | Celkom     |
|---------------------------------------------------|------------|
| -                                                 | -          |
| 85 750 275                                        | 85 750 275 |
| 85 750 275                                        | 85 750 275 |

**9. Zásoby**

| <i>v eurách</i>    | <b>31. december 2017</b> | <b>31. december 2016</b> |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| Materiál           | 18 634 437               | 22 394 965               |
| Nedokončená výroba | 2 602 692                | 2 167 343                |
| Hotové výrobky     | 8 795 287                | 7 662 577                |
| Tovar              | 1 165 375                | 1 142 079                |
|                    | <b>31 197 791</b>        | <b>33 366 964</b>        |

K 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 nebolo na zásoby zriadené záložné právo. Spoločnosť vytvorila opravnú položku k hotovým výrobkom vo výške EUR 695 240 (2016: EUR 707 213).

Počas roka končiaceho sa 31. decembrom 2017 predstavovali spotrebované zásoby náklad vo výške EUR 288 725 759 (2016: EUR 293 999 546).

**Poistenie**

Zásoby sú poistené pre prípad prírodnej katastrofy, požiaru, vody z vodovodnej siete a pre prípad krádeže alebo úmyselného poškodenia do výšky EUR 16 050 000 (31. december 2016: EUR 17 900 000).

**10. Iný majetok**

| <i>v eurách</i>         | <b>31. december 2017</b> | <b>31. december 2016</b> |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Poskytnuté preddavky    | 835 873                  | 442 274                  |
| Náklady budúcich období | 86 931                   | 66 021                   |
| Príjmy budúcich období  | 70 192                   | 70 065                   |
| Iné pohľadávky          | 1 252                    | -                        |
| Daň z pridanej hodnoty  | 10 714 280               | 6 905 190                |
|                         | <b>11 708 528</b>        | <b>7 483 550</b>         |

Daň z pridanej hodnoty ku koncu obdobia predstavuje pohľadávku voči štátnemu rozpočtu a je návratná do 3 mesiacov odo dňa ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. V minulosti boli tieto pohľadávky vždy splatené.

**11. Nehmotný majetok***v eurách***Obstarávacia cena**

|                                 | Softvér          | Celkom           |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Stav k 1. januáru 2016          | 1 784 008        | 1 784 008        |
| Prírastky                       | 12 617           | 12 617           |
| Presuny                         | -                | -                |
| Úbytky                          | -                | -                |
| <b>Stav k 31. decembru 2016</b> | <b>1 796 625</b> | <b>1 796 624</b> |

|                                 |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Stav k 1. januáru 2017          | 1 796 625        | 1 796 625        |
| Prírastky                       | 48 038           | 48 038           |
| Presuny                         | -                | -                |
| Úbytky                          | -                | -                |
| <b>Stav k 31. decembru 2017</b> | <b>1 844 663</b> | <b>1 844 663</b> |

**Odpisy a straty zo zníženia hodnoty**

|                                 |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Stav k 1. januáru 2016          | 848 651          | 848 651          |
| Odpisy za účtovné obdobie       | 215 421          | 215 421          |
| Úbytky                          | -                | -                |
| <b>Stav k 31. decembru 2016</b> | <b>1 064 072</b> | <b>1 067 072</b> |

|                                 |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Stav k 1. januáru 2017          | 1 064 072        | 1 067 072        |
| Odpisy za účtovné obdobie       | 198 984          | 198 984          |
| Úbytky                          | -                | -                |
| <b>Stav k 31. decembru 2017</b> | <b>1 263 056</b> | <b>1 263 056</b> |

**Účtovné hodnoty**

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| K 1. januáru 2016          | 935 356        | 935 356        |
| <b>K 31. decembru 2016</b> | <b>732 553</b> | <b>732 553</b> |

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| K 1. januáru 2017          | 732 553        | 732 553        |
| <b>K 31. decembru 2017</b> | <b>581 607</b> | <b>581 607</b> |

**Záložné právo**

Na nehmotný majetok v roku 2017 a 2016 nie je zriadené záložné právo.

**12. Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia**

| <i>v eurách</i>                                    | Pozemky        | Stavby           | Stroje a<br>zariadenia | Obstarávaný<br>majetok | Vybavenie a<br>zariadenie | Celkom            |
|----------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|
| <b>Obstarávacia cena</b>                           |                |                  |                        |                        |                           |                   |
| Stav k 1. januáru 2016                             | 647 414        | 9 122 631        | 10 692 626             | 22 597                 | 1 725 023                 | 22 210 291        |
| Prírastky                                          | -              | 38 345           | 537 542                | 11 568                 | 131 666                   | 719 121           |
| Presuny                                            | -              | -                | 22 597                 | (22 597)               | -                         | -                 |
| Úbytky                                             | -              | -                | (1 248 285)            | -                      | (96 339)                  | (1 344 624)       |
| <b>Stav k 31. decembru 2016</b>                    | <b>647 414</b> | <b>9 160 976</b> | <b>10 004 481</b>      | <b>11 568</b>          | <b>1 760 350</b>          | <b>21 584 788</b> |
| Stav k 1. januáru 2017                             | 647 414        | 9 160 976        | 10 004 481             | 11 568                 | 1 760 350                 | 21 584 788        |
| Prírastky                                          | -              | 42 230           | 37 984                 | 339 174                | 23 118                    | 442 506           |
| Presuny                                            | 14 100         | -                | 239 628                | -294 645               | 40 917                    | 0                 |
| Úbytky                                             | -              | 10 886           | 696 518                | 11 568                 | 48 042                    | 767 014           |
| <b>Stav k 31. decembru 2017</b>                    | <b>661 514</b> | <b>9 192 320</b> | <b>9 585 575</b>       | <b>44 529</b>          | <b>1 776 343</b>          | <b>21 260 281</b> |
| <b>Odpisy a straty zo zníženia hodnoty majetku</b> |                |                  |                        |                        |                           |                   |
| Stav k 1. januáru 2016                             | -              | 1 846 531        | 7 266 222              | -                      | 1 479 983                 | 10 592 736        |
| Odpisy za účtovné obdobie                          | -              | 236 096          | 942 925                | -                      | 102 941                   | 1 281 962         |
| Úbytky                                             | -              | -                | (955 905)              | -                      | (96 037)                  | (1 051 942)       |
| <b>Stav k 31. decembru 2016</b>                    | <b>-</b>       | <b>2 082 627</b> | <b>7 253 242</b>       | <b>-</b>               | <b>1 486 887</b>          | <b>10 822 756</b> |
| Stav k 1. januáru 2017                             | -              | 2 082 627        | 7 253 242              | -                      | 1 486 887                 | 10 822 755        |
| Odpisy za účtovné obdobie                          | -              | 237 745          | 585 804                | -                      | 100 265                   | 923 814           |
| Úbytky                                             | -              | -                | 549 235                | -                      | 48 402                    | 597 277           |
| <b>Stav k 31. decembru 2017</b>                    | <b>0</b>       | <b>2 320 372</b> | <b>7 289 811</b>       | <b>0</b>               | <b>1 539 109</b>          | <b>11 149 292</b> |
| <b>Účtovná hodnota</b>                             |                |                  |                        |                        |                           |                   |
| Stav k 1. januáru 2016                             | 647 414        | 7 276 100        | 3 426 404              | 22 597                 | 245 040                   | 11 617 555        |
| <b>Stav k 31. decembru 2016</b>                    | <b>647 414</b> | <b>7 078 349</b> | <b>2 751 238</b>       | <b>11 568</b>          | <b>273 463</b>            | <b>10 762 032</b> |
| Stav k 1. januáru 2017                             | 647 414        | 7 078 349        | 2 751 238              | 11 568                 | 273 463                   | 10 762 032        |
| <b>Stav k 31. decembru 2017</b>                    | <b>661 514</b> | <b>6 871 948</b> | <b>2 295 764</b>       | <b>44 529</b>          | <b>237 234</b>            | <b>10 110 989</b> |

**Poistenie**

Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia sú poistené pre prípad prírodnej katastrofy, požiaru, vody z vodovodnej siete a pre prípad krádeže alebo úmyselného poškodenia do výšky EUR 22 417 tisíc (31. december 2016: EUR 25 473 tisíc).

**Záložné právo**

Záložné právo bolo zriadené na nehnuteľný majetok (pozemky a budovy) uvedený vo výpise z katastra nehnuteľností, Správa katastra Púchov, obec 513 326 Lednické Rovne, katastrálne územie 817 007 Horenice, v prospech Všeobecnej úverovej banky. Zostatková hodnota majetku k 31. decembru 2017, ktorý je predmetom záložného práva je EUR 6 871 948 (31. december 2016: EUR 7 078 348).

**13. Investície v pridružených podnikoch**

Spoločnosť má jeden pridružený podnik:

| Spoločnosť                              | Sídlo                                          | Podiel v % | Podiel v EUR |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------|------------|--------------|
| YURA ELTEC Corporation Slovakia, s.r.o. | P. Dobšinského 4016, 979 01<br>Rimavská Sobota | 39,65      | 1 316 081    |

Vlastné imanie a výsledok hospodárenia pridruženého podniku za bežné a prechádzajúce účtovné obdobie je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                         | Vlastné imanie |           | Výsledok hospodárenia za obdobie |         |
|-----------------------------------------|----------------|-----------|----------------------------------|---------|
| <i>v eurách</i>                         | 2017           | 2016      | 2017                             | 2016    |
| YURA ELTEC Corporation Slovakia, s.r.o. | 9 008 528      | 9 370 114 | 635 415                          | 931 369 |

Investície do pridružených podnikov sú ocenené v obstarávacích cenách. Súčasťou obstarávacej ceny sú aj transakčné náklady. Zásady oceňovania pridružených podnikov sú popísané v bode 4a) poznámok účtovnej závierky.

Spoločnosť má tiež investíciu vo výške podielu 0,2% na základnom imaní v spoločnosti Yura Corporation Czech, s.r.o. Účtovná hodnota investície je EUR 874.

**14. Odložená daňová pohľadávka**

Prehľad položiek, ktoré tvoria odloženú daňovú pohľadávku, (záväzok), je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <i>v eurách</i>                              | 31. december 2017 | 31. december 2016 |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Nehnutelnosti, stroje a zariadenia           | (729 131)         | (732 268)         |
| Rezervy                                      | 509 276           | 244 866           |
| Opravná položka k zásobám                    | 146 001           | 148 515           |
| Daňové straty na umorenie                    | -                 | -                 |
| Dočasné rozdiely z nezaplatených záväzkov    | 551 314           | 1 052 555         |
| Ostatné                                      | 6 704             | 5 575             |
| <b>Odložená daňový (záväzok), pohľadávka</b> | <b>484 164</b>    | <b>719 243</b>    |

Všetky pohyby v dočasných rozdieloch boli vykázané vo výsledku hospodárenia za príslušné obdobie.

Prehľad pohybu odloženej daňovej pohľadávky, (záväzku) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <i>v eurách</i>               | 31. december 2017 | 31. december 2016 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| K 1. januáru                  | 719 243           | (82 896)          |
| K 31. decembru                | 484 164           | 719 243           |
| <b>Zmena</b>                  | <b>235 079</b>    | <b>802 139</b>    |
| z toho:                       |                   |                   |
| účtované ako výnos / (náklad) | 235 079           | 802 139           |

Odložená daň k 31. decembru 2017 bola prepočítaná daňovou sadzbou 21% (2016: 21%).

### 15. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

| <i>v eurách</i>            | 31. december 2017 | 31. december 2016 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 74 525 512        | 83 858 468        |
| Záväzky voči zamestnancom  | 1 538 443         | 1 850 938         |
| Ostatné záväzky            | 37 955            | 40 869            |
|                            | <b>76 101 910</b> | <b>85 750 275</b> |

Takmer všetky záväzky sú denominované v eurách.

### Veková štruktúra záväzkov

Veková štruktúra finančných záväzkov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| <i>v eurách</i>              | 31. december 2017 | 31. december 2016 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 2 917 999         | 6 179 490         |
| Záväzky v lehote splatnosti  | 73 183 911        | 79 570 785        |
|                              | <b>76 101 910</b> | <b>85 750 275</b> |

Záväzky v kategórii po lehote splatnosti k 31. decembru 2017 a tiež k 2016 sú po svojej splatnosti menej ako 90 dní.

K 31. decembru 2017, záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky voči spoločnostiam skupiny Yura Co., Ltd. predstavovali EUR 67 444 419, z toho po lehote splatnosti EUR 2 765 857. (31. december 2016: EUR 75 640 358, z toho po lehote splatnosti EUR 6 161 627). Ďalšie informácie o transakciách a zostatkoch so spriaznenými osobami sú uvedené v bode 31 týchto poznámok.

Štruktúra finančných záväzkov v lehote splatnosti podľa ich zostávajúcej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v eurách

|                                                  | 31. december 2017 | 31. december 2016 |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Záväzky s lehotou splatnosti do 2 mesiacov       | 32 590 425        | 50 459 533        |
| Záväzky s lehotou splatnosti od 2 do 12 mesiacov | 40 593 486        | 29 111 252        |
|                                                  | <b>73 183 911</b> | <b>79 570 785</b> |

## 16. Sociálny fond

Záväzky zo sociálneho fondu sa vykazujú medzi záväzkami voči zamestnancom a v priebehu účtovného obdobia zaznamenali nasledovné pohyby:

v eurách

|                                        | 31. december 2017 | 31. december 2016 |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 80 525            | 64 643            |
| Tvorba na ťarchu nákladov              | 90 193            | 94 697            |
| Čerpanie                               | 83 422            | 78 815            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>87 296</b>     | <b>80 525</b>     |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 17. Úvery a pôžičky

Spoločnosť má k dispozícii kontokorentný úver poskytnutý Všeobecnou úverovou bankou do výšky EUR 25 000 000, ktorý je možné čerpať do júla 2018 s možnosťou predĺženia o 1 rok. Úroková sadzba kontokorentného úveru je 1M EURIBOR + 1%.

Kontokorentný úver je k 31. decembru 2017 zaručený pohľadávkami maximálne do výšky EUR 25 000 000 a nehnuteľným majetkom v zostatkovej hodnote k tomuto dátumu EUR 6 871 948 v prospech banky. K 31. decembru 2017 a ani k 31. decembru 2016 Spoločnosť nečerpala kontokorentný úver.

## 18. Rezervy

Spoločnosť vytvára rezervu na záručné opravy svojich predaných výrobkov – káblových zväzkov. Prehľad pohybu rezerv je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

v eurách

|                | Stav k<br>1. januáru<br>2017 | Tvorba<br>rezerv | Použitie<br>rezerv | Zrušenie<br>rezerv | Stav k<br>31. decembru<br>2017 | Dlhodobá<br>časť | Krátkodobá<br>časť |
|----------------|------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|------------------|--------------------|
| Záručné opravy | 1 166 030                    | 341 937          | 131 832            | -                  | 1 376 135                      | 1 211 119        | 165 016            |

v eurách

|                | Stav k<br>1. januáru<br>2016 | Tvorba<br>rezerv | Použitie<br>rezerv | Zrušenie<br>rezerv | Stav k<br>31. decembru<br>2016 | Dlhodobá<br>časť | Krátkodobá<br>časť |
|----------------|------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|------------------|--------------------|
| Záručné opravy | 975 449                      | 335 202          | 161 620            | -                  | 1 166 030                      | 816 221          | 349 809            |

## Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembrom 2017

Rezerva na záručné opravy k 31. decembru 2017 v celkovej výške EUR 1 376 135 je vytvorená na predpokladané náklady spojené so záručnými opravami káblových zväzkov ako hotových výrobkov predaných pred 31. decembrom 2017 (31. december 2016: EUR 1 166 030)

Rezerva bola vytvorená na základe odhadovaných nákladov na záručné opravy produktov, pri ktorých ešte nebol uplatnený nárok na záručnú opravu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

**19. Iné krátkodobé záväzky**

v eurách

|                        | 31. december 2017 | 31. december 2016 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Ostatné daňové záväzky | 268 472           | 247 300           |
| Sociálny fond          | 87 296            | 80 525            |
| Sociálne zabezpečenie  | 883 974           | 705 248           |
| Výnosy budúcich období | 135 619           | 7 198             |
|                        | <b>1 375 362</b>  | <b>1 040 271</b>  |

**20. Základné imanie a fondy****Základné imanie**

Schválené a upísané základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je EUR 9 322 512 (k 31. decembru 2016: EUR 9 322 512). Základné imanie je splatené v plnej výške.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je nasledovná:

|                                  | 31. december 2017<br>(EUR) | Podiel na základnom<br>imaní a hlasovacích<br>právach (%) | 31. december 2016<br>(EUR) | Podiel na základnom<br>imaní a hlasovacích<br>právach (%) |
|----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Yura Corporation Co. Ltd., Kórea | 9 322 512                  | 100                                                       | 9 322 512                  | 100                                                       |
| Celkom                           | <b>9 322 512</b>           | <b>100</b>                                                | <b>9 322 512</b>           | <b>100</b>                                                |

**Zákonný rezervný fond**

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) a maximálne do výšky 10 % základného imania. K 31. decembru 2017 zákonný rezervný fond dosiahol EUR 932 251. Zákonný rezervný fond dosiahol k 31. decembru 2017 svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch. Zákonný rezervný fond sa môže použiť iba na krytie strát Spoločnosti.

Súčasťou vlastného imania Spoločnosti sú taktiež ostatné kapitálové fondy vo výške EUR 104 423, s ktorými nebolo počas roka končiacim sa 31. decembrom 2017 nakladané (2016: EUR 104 423). V roku 2017 jediný spoločník rozhodol o vyplatení dividend v sume EUR 9 000 000, ktoré Spoločnosť aj v roku 2017 jedinému spoločníkovi vyplatila.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017, zisku vo výške EUR 8 307 406 rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je vyplatenie dividend vo výške EUR 8 307 406.

**21. Výnosy***v eurách*

|                   | 2017               | 2016               |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| Vlastné výrobky   | 340 987 669        | 349 812 830        |
| Poskytnuté služby | 76 892             | 113 613            |
| Predaj tovaru     | 21 887 181         | 18 467 741         |
|                   | <b>362 951 742</b> | <b>368 394 184</b> |

Výnosy Spoločnosti predstavujú výnosy z predaja vlastných výrobkov a tovaru a to v podobe káblových zväzkov pre automobily a tiež výnosy za poskytnuté služby z prenájmu vozidiel Spoločnosti.

Prehľad výnosov z poskytnutých služieb a predaných výrobkov a tovaru podľa jednotlivých krajín je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

*v eurách*

|                                  | 2017               | 2016               |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Slovenská republika              | 182 933 813        | 187 346 587        |
| Česká republika                  | 178 020 190        | 180 430 333        |
| Poľsko                           | 854 081            | 360                |
| Nemecko                          | 709 520            | 128 259            |
| Srbsko                           | 290 147            | 379 566            |
| Ostatné (Kórea, Tunisko, Maroko) | 143 991            | 109 080            |
|                                  | <b>362 951 742</b> | <b>368 394 185</b> |

**22. Osobné náklady***v eurách*

|                            | 2017              | 2016              |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Mzdy                       | 17 624 585        | 18 460 199        |
| Zákonné sociálne poistenie | 5 939 451         | 5 833 032         |
| Ostatné osobné náklady     | 1 457 299         | 1 584 129         |
|                            | <b>25 021 335</b> | <b>25 877 360</b> |

**23. Služby***v eurách*

|                                         | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Licenčné poplatky materskej spoločnosti | 10 261 100        | 10 566 060        |
| Colné poplatky                          | 3 102 268         | 2 723 942         |
| Skladovanie                             | 1 975 481         | 1 562 000         |
| Doprava                                 | 1 102 841         | 963 879           |
| Nájom                                   | 388 782           | 384 351           |
| Preprava zamestnancov                   | 379 472           | 482 454           |
| Bezpečnostná služba                     | 263 955           | 261 000           |
| Náklady na reprezentáciu                | 243 439           | 195 171           |
| Opravy a údržba                         | 165 259           | 151 663           |
| Cestovné náklady                        | 119 455           | 230 499           |
| Právne a finančné poradenstvo           | 77 472            | 74 069            |
| Odvoz odpadu                            | 50 332            | 62 497            |
| Telefón a internet                      | 49 961            | 53 777            |
| Certifikačné audity ISO                 | 37 333            | 30 459            |
| Nábory zamestnancov a školenia          | 27 494            | 17 618            |
| Nájom dopravných prostriedkov           | 19 143            | 19 143            |
| Poštovné                                | 6 919             | 9 481             |
| Prenájom výrobných zariadení            | 0                 | 1 548             |
| Ostatné služby                          | 658 096           | 841 951           |
|                                         | <b>18 928 802</b> | <b>18 631 562</b> |

Náklady na audit a poradenské služby poskytnuté auditorskou spoločnosťou sú vykázané medzi nákladmi na poradenstvo a obsahujú:

*v eurách*

|                         | <b>2017</b>   | <b>2016</b>   |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Audit účtovnej závierky | 40 180        | 40 160        |
| Daňové poradenstvo      | 6 500         | 6 500         |
| Iné súvisiace služby    | -             | -             |
|                         | <b>46 680</b> | <b>46 660</b> |

**24. Finančné výnosy a finančné náklady**

| <i>v eurách</i>                      | <b>2017</b>      | <b>2016</b>        |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|
| Kurzové zisky                        | 341              | 161                |
| Úrokové výnosy                       | 419 935          | 420 664            |
| Prijatá dividenda                    | 396 482          | 396 482            |
| <b>Finančné výnosy</b>               | <b>816 758</b>   | <b>817 307</b>     |
|                                      |                  |                    |
| Opravná položka k poskytnutým úverom | -                | (10 000 000)       |
|                                      |                  |                    |
| Kurzové straty                       | (26 497)         | (17 309)           |
| Úrokové náklady                      | (38 869)         | (32 657)           |
| Bankové poplatky                     | (116 064)        | (124 291)          |
| Dodatočný odvod dane z príjmov       | -                | (73 877)           |
| <b>Ostatné finančné náklady</b>      | <b>(181 430)</b> | <b>(248 133)</b>   |
|                                      |                  |                    |
| <b>Finančná činnosť, netto</b>       | <b>635 328</b>   | <b>(9 430 827)</b> |

K 31. decembru 2016 Spoločnosť vykázala stratu EUR 10 000 000 prislúchajúcu k zníženiu hodnoty pohľadávky z poskytnutého úveru (2015: EUR 5 000 000), (bod 7 týchto poznámok). K 31.12.2017 je k pohľadávke voči spriaznenej osobe vytvorená opravná položka v plnej výške. Dividenda predstavuje príjem z investície v pridruženom podniku YURA ELTEC Corporation Slovakia s.r.o. (bod 13 týchto poznámok).

**25. Daň z príjmov**

| <i>v eurách</i>                                                                | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Splatná daň z príjmov- náklad</b>                                           | <b>2 242 771</b> | <b>5 187 289</b> |
| <b>Odložená daň z príjmov – náklad / (výnos)</b>                               |                  |                  |
| Vznik a zánik dočasných rozdielov                                              | 235 079          | (802 139)        |
| <b>Daň z príjmu vykázaná vo výsledku hospodárenia spolu – náklad / (výnos)</b> | <b>2 477 850</b> | <b>4 385 150</b> |

**Odsúhlasenie efektívnej daňovej sadzby**

| <i>v eurách</i>                                                        | <b>2017</b>      | <b>%</b>   | <b>2016</b>      | <b>%</b>   |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
| Zisk pred zdanením                                                     | 10 785 256       |            | 8 392 832        |            |
| Daň z príjmu vo výške domácej sadzby dane                              | 2 264 904        | 21%        | 1 846 423        | 22%        |
| Daňovo neuznané náklady a ostatné položky                              | 212 946          | 2%         | 2 982 498        | 36%        |
| Uplatnená daňová strata počas účtovného obdobia                        | -                |            | (443 771)        | (5%)       |
| <b>Daň z príjmu (náklad/(výnos)) vykázaná vo výsledku hospodárenia</b> | <b>2 477 850</b> | <b>23%</b> | <b>4 385 150</b> | <b>52%</b> |

Hlavný podiel na významnom znížení daňovo neuznaných nákladov a ostatných položiek v roku 2017 oproti roku 2016 predstavuje skutočnosť, že v roku 2016 spoločnosť účtovala opravnú položku prislúchajúcu k zníženiu hodnoty pohľadávky z poskytnutého úveru (bod 7 týchto poznámok).

**26. Otvorené kontrakty na obstaranie majetku (kapitálové záväzky)**

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 žiadne významné kapitálové záväzky.

**27. Nájmy (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť si najíma (operatívny prenájom) tri vozidlá. Nájomné zmluvy boli uzatvorené v roku 2015 a 2016, pričom ich platnosť končí v roku 2018 a 2019. Ročné nájomné za prenajaté autá predstavuje sumu EUR 17 408.

Spoločnosť si najíma (operatívny prenájom) výrobné a administratívne priestory v Hlohovci (1 229 m<sup>2</sup>, zmluva je uzatvorená na obdobie do 30. novembra 2018 s možnosťou opakovaného predĺženia po dohode oboch strán), v Považskej Bystrici (5 776 m<sup>2</sup>, zmluva je uzatvorená do 30. novembra 2019), v Prievidzi (1 954 m<sup>2</sup>, zmluva je uzatvorená do 31. marca 2019), v Práznovciach (9 517 m<sup>2</sup>, zmluva je uzatvorená do 30. apríla 2019) od tretej strany. Ročné náklady na nájom predstavujú EUR 388 782.

Od decembra 2016 si Spoločnosť prenájíma parkovisko pri skladových priestoroch v Považskej Bystrici o výmere 2 314 m<sup>2</sup>, nájomná zmluva je podpísaná na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájom predstavujú EUR 4 628 eur.

Minimálne splátky operatívneho nájmu uzatvoreného na dobu určitú sú nasledovné:

*v eurách*

|                    | 31. december 2017 | 31. december 2016 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Menej ako rok      | 373 569           | 376 441           |
| Jeden až päť rokov | 251 910           | 549 391           |
|                    | 625 479           | 922 832           |

**28. Prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)****Operatívny prenájom**

Spoločnosť prenájíma päť vozidiel spoločnosti Czech Yura Corporation, v roku 2017 sa počet prenájímaných áut zmenil na štyri. Ročné príjmy z prenájmu sú EUR 74 208. Prenájom je dohodnutý od 31. decembra 2008 na dobu neurčitú. Prenajímané vozidlá sú vykázané vo výkaze o finančnej situácii Spoločnosti v položke nehnuteľnosti, stroje a zariadenia.

**29. Podmienené pohľadávky a záväzky****Neistota v daňovej legislatíve**

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

**Ostatné finančné záväzky**

Neexistujú žiadne iné finančné záväzky, ktoré nie sú vykázané vo výkaze o finančnej situácii.

### 30. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

V roku 2017 Spoločnosť vyplatila odmeny štatutárnym orgánom Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť vo výške EUR 110 686 (v roku 2016: EUR 251 642).

Členom orgánov Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne pôžičky, ani preddavky.

### 31. Spriaznené osoby

#### Identita spriaznených osôb

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú viaceré podniky v skupine, ako aj konatelia a výkonní riaditelia Spoločnosti. Najvyšším kontrolujúcim orgánom skupiny je rodina Ohm, Kórejská republika, ktorá vlastní ultimátnu materskú spoločnosť YURA Co., Ltd., Sicheong-ro, Paltan-myeon, Hwaseong-si 854, 445-913 Gyeonggi-do, Kórejská republika. Materská spoločnosť je Yura Corporation Co., Ltd., Kórejská republika, ktorá je zároveň dcérskou spoločnosťou Yura Co., Ltd. Ostatnými spriaznenými osobami sú YURA CORPORATION SERBIA D.O.O., YURA CORPORATION TUNISIA SARL, YURA CORPORATION CZECH, S.R.O., Shinwon d.o.o.Nis, YURA CORPORATION RUSSIA a YURA CORPORATION MORROCO, YURA CORPORATION MEXICO. Pridruženým podnikom je YURA ELTEC CORPORATION SLOVAKIA, S.R.O.

#### Transakcie s kľúčovými osobami vedenia Spoločnosti

Kľúčovými osobami vedenia Spoločnosti sú zamestnanci zodpovední za plánovanie, riadenie a kontrolu činností účtovnej jednotky, a to priamo alebo nepriamo. Priemerný počet kľúčových osôb vedenia boli 2 osoby v rokoch 2017 a 2016. Odmeny vyplatené kľúčovým osobám vedenia (ktoré sú vykázané v rámci osobných nákladov vo výsledku hospodárenia) boli vo výške EUR 183 499 v roku 2017 a EUR 341 525 v roku 2016.

Kľúčovým osobám vedenia Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

#### Transakcie s materskou spoločnosťou

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s materskou spoločnosťou:

v eurách

|                            | 2017           | 2016           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Predaj hotových výrobkov   | 81 782         | 64 238         |
| Predaj materiálu a tovaru  | 234 608        | 833 039        |
| Predaj strojov a zariadení | -              | -              |
| Ostatný predaj             | 14 171         | 12 248         |
| <b>Výnosy celkom</b>       | <b>330 561</b> | <b>909 525</b> |

v eurách

|                                   | 2017             | 2016             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Vyplatené dividendy               | 9 000 000        | 5 000 000        |
| <b>Vyplatené dividendy celkom</b> | <b>9 000 000</b> | <b>5 000 000</b> |

## Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembrom 2017

| <i>v eurách</i>           | 2017              | 2016              |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Nákup materiálu a tovaru  | 65 309 995        | 75 680 146        |
| Nákup služieb (doprava)   | 228 454           | 251 733           |
| Nákup strojov a zariadení | 33 399            | -                 |
| Nákup náhradných dielov   | 276 021           | 265 076           |
| Licenčné poplatky         | 10 261 099        | 10 566 060        |
| Ostatný nákup             | 0                 | 23 014            |
| <b>Nákupy celkom</b>      | <b>76 108 968</b> | <b>86 786 030</b> |

Majetok a záväzky z transakcií s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| <i>v eurách</i>               | 31. december 2017 | 31. december 2016 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 32 675            | 74 269            |
| <b>Pohľadávky celkom</b>      | <b>32 675</b>     | <b>74 269</b>     |

| <i>v eurách</i>            | 31. december 2017 | 31. december 2016 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 17 844 337        | 25 901 834        |
| <b>Záväzky celkom</b>      | <b>17 844 337</b> | <b>25 901 834</b> |

### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s ostatnými spriaznenými spoločnosťami:

| <i>v eurách</i>                      | 2017              | 2016              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Predaj materiálu a hotových výrobkov | 15 186 045        | 11 235 728        |
| Predaj strojov a zariadení           | 119 400           | 283 074           |
| Prenájom vozidiel                    | 74 208            | 92 160            |
| Úrokový výnos z poskytnutého úveru   | 349 744           | 420 664           |
| Ostatný predaj                       | 454 664           | 358 793           |
| <b>Výnosy celkom</b>                 | <b>16 184 061</b> | <b>12 390 419</b> |

| <i>v eurách</i>           | 2017               | 2016               |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Nákup materiálu           | 201 856 639        | 187 341 125        |
| Nákup náhradných dielov   | 913 676            | 670 288            |
| Nákup služieb (doprava)   | 2 193 109          | 1 779 628          |
| Nákup strojov a zariadení | 79 913             | 43 674             |
| Ostatný nákup             | 6 117              | 52 200             |
| <b>Nákupy celkom</b>      | <b>205 049 454</b> | <b>189 886 915</b> |

## Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembrom 2017

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

v eurách

|                                                                           | 31. december 2017 | 31. december 2016 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                                             | 4 980 133         | 1 823 954         |
| Pohľadávky z poskytnutých úverov v skupine po zohľadnení opravnej položky | -                 | -                 |
| <b>Pohľadávky celkom</b>                                                  | <b>4 980 133</b>  | <b>1 823 954</b>  |

v eurách

|                            | 31. december 2017 | 31. december 2016 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 45 077 565        | 44 632 186        |
| <b>Záväzky celkom</b>      | <b>45 077 565</b> | <b>44 632 186</b> |

## Transakcie s pridruženými spoločnosťami

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s pridruženými spoločnosťami:

v eurách

|                            | 2017           | 2016           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Predaj strojov a zariadení | 115 641        | 70 141         |
| Ostatné                    | -              | 30 273         |
| <b>Výnosy celkom</b>       | <b>115 641</b> | <b>100 414</b> |

v eurách

|                           | 2017              | 2016              |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Nákup služieb             | 14 746 995        | 15 999 291        |
| Nákup strojov a zariadení | -                 | 225 341           |
| Ostatné                   | -                 | 28 801            |
| <b>Nákupy celkom</b>      | <b>14 746 995</b> | <b>16 253 433</b> |

v eurách

|                                 | 2017           | 2016           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Prijaté dividendy               | 396 482        | 396 482        |
| <b>Prijaté dividendy celkom</b> | <b>396 482</b> | <b>396 482</b> |

Záväzky z transakcií s pridruženými spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

v eurách

|                            | 31. december 2017 | 31. december 2016 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 4 588 367         | 5 106 339         |
| <b>Záväzky celkom</b>      | <b>4 588 367</b>  | <b>5 106 339</b>  |

### 32. Riadenie finančných rizík

#### Prehľad

Spoločnosť je vystavená nasledujúcim rizikám z používania finančných nástrojov:

- úverové riziko,
- riziko likvidity,
- trhovú riziko,

Tento bod poskytuje informácie o tom, ako je Spoločnosť vystavená vyššie uvedeným rizikám, ciele, metódy a procesy Spoločnosti na ohodnotenie a riadenie rizika a riadenie kapitálu Spoločnosťou. Ďalšie kvantitatívne údaje sú uvádzané aj v iných častiach tejto účtovnej závierky.

#### Systém riadenia rizika

Riaditelia Spoločnosti majú celkovú zodpovednosť za stanovenie a dohľad nad systémom riadenia rizika Spoločnosti. Metódy riadenia rizika Spoločnosti sú stanovené na identifikáciu a analýzu rizík, ktorým je Spoločnosť vystavená, na stanovenie vhodných hraníc rizika a kontrol a na monitorovanie rizika a dodržiavanie týchto hraníc. Metódy a systémy riadenia rizika sú pravidelne prehodnocované, aby odrážali zmeny trhových podmienok a činností Spoločnosti. Cieľom Spoločnosti je prostredníctvom školení, štandardov a procesov riadenia vyvíjať disciplinované a konštruktívne kontrolné prostredie, v ktorom všetci zamestnanci chápu svoje postavenie a povinnosti. Riaditelia Spoločnosti sledujú súlad so zásadami a postupmi riadenia rizika Spoločnosti a preverujú primeranosť štruktúry riadenia rizika vzhľadom na riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená.

#### Úverové riziko

Úverové riziko je riziko finančnej straty Spoločnosti, ak odberateľ alebo zmluvná strana zlyhá pri plnení svojich zmluvných záväzkov. Úverové riziko vzniká v princípe z pohľadávok Spoločnosti voči zákazníkom.

Vedenie Spoločnosti má stanovenú úverovú politiku a rozsah úverového rizika neustále sleduje. Hodnotenia úverovej expozície sa vykonávajú u všetkých tretích strán, ktoré požadujú úver nad určitú sumu.

Spoločnosť čelí riziku finančnej straty Spoločnosti, ak odberateľ alebo zmluvná strana zlyhá pri splnení svojich zmluvných záväzkov. Úverové riziko vzniká v princípe z pohľadávok Spoločnosti voči zákazníkom.

Maximálnu mieru úverového rizika predstavuje účtovná hodnota každého finančného majetku vykázaného vo výkaze o finančnej situácii.

Spoločnosť čelí riziku koncentrácie odberateľov, keďže 71% pohľadávok z obchodného styku a 88% tržieb za obdobie končiacie 31. decembrom 2017 (2016: 82% a 86%) je generovaných od štyroch významných zákazníkov. Doteraz Spoločnosť zinkasovala všetky dlžné sumy od týchto zákazníkov. Žiadne zníženie hodnoty majetku nebolo zaúčtované pred ani po lehote splatnosti týchto pohľadávok, pretože vychádzajúc z historických údajov, vedenie Spoločnosti hodnotí tieto pohľadávky vysokou kvalitou.

Spoločnosť tiež vykazuje pohľadávku voči štátnemu rozpočtu z preddavkov na splatnú daň a platenú daň z pridanej hodnoty. V minulosti Spoločnosť zinkasovala tieto pohľadávky zo splatnej dane a dane z pridanej hodnoty v rámci 3 mesiacov od súvahového dňa, na základe čoho hodnotí tieto pohľadávky nízkym rizikom.

Spoločnosť čelí tiež riziku z poskytnutých úverov. Manažment prehodnocuje na pravidelnej báze ekonomickú a finančnú stabilitu dlžníkov, problémy alebo porušenia zmluvy zo strany dlžníkov a iné objektívne dôkazy tak aby bolo možné určiť existenciu rizika zníženia hodnoty pohľadávky z poskytnutého úveru.

Znehodnotené úvery sú tie, pri ktorých Spoločnosť neočakáva splatenie istiny a úrokov podľa zmluvných podmienok úveru.

Za úvery v omeškaní ale nie za znehodnotené považuje Spoločnosť v prípade ak sú tieto úvery s istinou a úrokmi v omeškaní, ale Spoločnosť ich nepovažuje za primerané hodnotiť ako znehodnotené úvery na základe prijatého zabezpečenia alebo stavu splatenia dlžnej sumy.

#### Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že Spoločnosť nebude schopná splniť svoje finančné záväzky v dátume splatnosti. Spoločnosť riadi likviditu tak, aby zabezpečila, tak ako to len bude možné, že bude mať peňažné prostriedky vždy k dispozícii na splnenie svojich záväzkov v lehote splatnosti, pri bežných aj neobvyklých podmienkach, bez toho, aby vykázala neprijateľné straty.

Splatnosť finančného majetku a záväzkov k 31. decembru 2017 je nasledovná:

| v eurách                                                                    | Zostatková<br>hodnota | Spolu        | Zmluvné peňažné toky<br>do 3<br>mesiacov | 3 mes. až<br>1 rok | nad 1 rok |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|------------------------------------------|--------------------|-----------|
| Finančný majetok                                                            |                       |              |                                          |                    |           |
| Peňažné prostriedky a ekvivalenty<br>peňažných prostriedkov                 | 16 047 727            | 16 047 727   | 16 047 727                               | -                  | -         |
| Poskytnuté úvery vrátane úrokov                                             | -                     | -            | -                                        | -                  | -         |
| Pohľadávky z obchodného styku,<br>ostatné pohľadávky a daňové<br>pohľadávky | 44 783 882            | 44 783 882   | 40 818 236                               | 3 965 646          | -         |
|                                                                             | 60 831 609            | 60 831 609   | 56 865 963                               | 3 965 646          | -         |
| Finančné záväzky                                                            |                       |              |                                          |                    |           |
| Úvery                                                                       | -                     | -            | -                                        | -                  | -         |
| Záväzky z obchodného styku a ostatné<br>záväzky a daňové záväzky            | (76 370 382)          | (76 370 382) | (59 161 989)                             | (17 208 393)       | -         |
|                                                                             | (76 370 382)          | (76 370 382) | (59 161 989)                             | (17 208 393)       | -         |
|                                                                             | (15 538 773)          | (15 538 773) | (2 296 026)                              | (13 242 747)       | -         |

Splatnosť finančného majetku a záväzkov k 31. decembru 2016 bola nasledovná:

| <i>v eurách</i>                                                             | Zostatková<br>hodnota | Spolu               | Zmluvné peňažné toky |                     |           |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------|
|                                                                             |                       |                     | do 3<br>mesiacov     | 3 mes. až<br>1 rok  | nad 1 rok |
| <b>Finančný majetok</b>                                                     |                       |                     |                      |                     |           |
| Peňažné prostriedky a ekvivalenty                                           |                       |                     |                      |                     |           |
| peňažných prostriedkov                                                      | 34 573 429            | 34 573 429          | 34 573 429           | -                   | -         |
| Poskytnuté úvery vrátane úrokov                                             | -                     | -                   | -                    | -                   | -         |
| Pohľadávky z obchodného styku,<br>ostatné pohľadávky a daňové<br>pohľadávky | 36 940 436            | 36 940 436          | 36 088 210           | 852 226             | -         |
|                                                                             | <b>71 513 865</b>     | <b>71 513 865</b>   | <b>70 661 639</b>    | <b>852 226</b>      | <b>-</b>  |
| <b>Finančné záväzky</b>                                                     |                       |                     |                      |                     |           |
| Úvery                                                                       | -                     | -                   | -                    | -                   | -         |
| Záväzky z obchodného styku a ostatné<br>záväzky a daňové záväzky            | (89 674 420)          | (89 674 420)        | (78 061 200)         | (11 613 220)        | -         |
|                                                                             | <b>(89 674 420)</b>   | <b>(89 674 420)</b> | <b>(78 061 200)</b>  | <b>(11 613 220)</b> | <b>-</b>  |
|                                                                             | <b>(18 160 555)</b>   | <b>(18 160 555)</b> | <b>(7 399 561)</b>   | <b>(10 760 994)</b> | <b>-</b>  |

Očakávané doby splatnosti sa výrazne nelíšia od zmluvnej doby splatnosti.

K 31. decembru 2017, 88% z celkových finančných záväzkov je splatných voči spriazneným spoločnostiam v skupine Yura Co., Ltd. (2016: 94%).

#### Trhové riziko

Trhové riziko je riziko, že zmeny v trhových cenách, ako napríklad výmenné kurzy, úrokové sadzby a zmena trhovej ceny medzi (hlavná súčasť materiálových vstupov) ovplyvnia výnosy Spoločnosti alebo hodnotu jej finančných nástrojov. Cieľom riadenia trhového rizika je riadiť a kontrolovať vystavenie sa trhovému riziku v prijateľnej miere popri optimalizácii výnosov z rizika.

#### Menové riziko

Menové riziko vzniká, keď sú budúce obchodné transakcie alebo majetok a záväzky vyjadrené v inej mene ako je funkčná mena Spoločnosti.

Spoločnosť je vystavená menovému riziku pri hotovosti, nákupoch a predajoch v inej mene než je euro, ktoré je funkčnou menou Spoločnosti. Z ostatných mien používa Spoločnosť najčastejšie CZK, USD a iné. Prípadná zmena hodnoty eura oproti ostatným menám nebude mať významný dopad na výsledok hospodárenia Spoločnosti, nakoľko väčšina transakcií je realizovaná v eurách.

#### Riziko úrokovej sadzby

Manažment Spoločnosti uzatvoril zmluvu na kontokorentný úver úročený pohyblivou úrokovou sadzbou, ktorá vystavuje Spoločnosť riziku variability peňažných tokov. Z dôvodu, že úroveň čerpania týchto úverov je nízka, manažment Spoločnosti neočakáva, že by zmena v trhových úrokových sadzbách zapríčinila významný pohyb v peňažných tokoch Spoločnosti a významný pokles alebo nárast v jej ziskovosti.

#### **Riziko zmeny ceny medi**

Zmena trhovej ceny medi ovplyvňuje cenu vstupov Spoločnosti a hodnotu skladových zásob. Manažment Spoločnosti spolu s materskou spoločnosťou, ktorá je zároveň majoritným dodávateľom výrobných vstupov sleduje vývoj trhovej ceny medi a prispôsobuje následne objem objednávok s jej trhovou cenou budúcemu dopytom po svojich výrobkoch. Spoločnosť neočakáva v krátkodobom horizonte významný vplyv na ziskovosť a finančnú situáciu.

#### **Riadenie kapitálu**

Spoločnosť definuje kapitál ako vlastné imanie. Zasadou Spoločnosti je udržať silný kapitálový základ a tak si udržať budúci vývoj podnikateľskej činnosti. Kapitálové potreby Spoločnosti sú zabezpečované prostredníctvom cash-poolingu a nie zmenami základného imania. Spoločnosť neposkytuje významné opcie na akcie zamestnancom ani externým stranám.

Počas účtovného obdobia nenastala žiadna zmena v prístupe Spoločnosti k riadeniu kapitálu.

### **33. Prevádzkové riziko**

Spoločnosť je nepriamo vystavená nákupným trendom v automobilovom sektore. Toto riziko je riadené materskou spoločnosťou, ktorá sleduje vývoj trendov na trhu a prispôsobuje im objem výroby.

V každodennej prevádzke sa skrývajú riziká, ktoré môžu potenciálne oslabiť finančnú pozíciu Spoločnosti a jej výkon. Podnikateľské riziká, ktoré môžu vyplynúť z prerušenia výroby napríklad kvôli výpadku energie, technickým poruchám, požiarom, povodiam a podobne sú čiastočne zaistené prostredníctvom poisťných zmlúv.

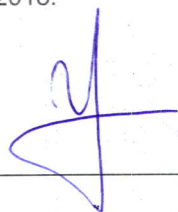
### **34. Reálne hodnoty**

Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku, ostatných pohľadávok a pohľadávok z poskytnutých pôžičiek, peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov, záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov, úverov a pôžičiek s pohyblivou úrokovou mierou sa odhaduje ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov oddiskontovaná trhovou úrokovou sadzbou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a približuje sa ich účtovným hodnotám k 31. decembru 2017.

### **35. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo dodatočné zverejnenia v účtovnej závierke a v poznámkach účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka bola zostavená a schválená na zverejnenie štatutárnym orgánom spoločnosti dňa 15.marca 2018.



Seung Woo Yu

Štatutárny orgán



Jana Bělejová

Osoba zodpovedná za  
vedenie účtovníctva