

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2017

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

Honeywell Safety Products Slovakia s. r. o.  
Nitrianska cesta 503/60, 958 01 Partizánske

Spoločnosť Honeywell Safety Products Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. decembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 19322/R).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba tovarov z plastov a gumy – výroba plastových ochranných výrobkov (a iných výrobkov),
- výroba kovových rukavíc,
- výroba textilného tovaru – výroba textilných a kožených častí ochranných výrobkov (a iná obdobná výroba),
- výroba a spracovanie skla – výroba skla pre ochranné výrobky (iná výroba alebo spracovanie skla alebo sklenených výrobkov),
- oprava odevov,
- výroba drobných výrobkov z kovu a podobných materiálov.

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 579               | 400               |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 571               | 407               |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 12                | 11                |

Prírastok zo zlúčenia predstavuje k 31. decembru 2017 194 zamestnancov.

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 9. októbra 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2015 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o so sídlom 851 01 Bratislava, Digital Park II, Einsteinova 23, IČO 31 343 414, ako audítora účtovnej závierky za rok 2017.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

|            | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016                 |
|------------|-------------------|-----------------------------------|
| Konatelia: | Mário Očkaják     | Mário Očkaják<br>Olivier Touchais |

### 2. Spoločníci Spoločnosti

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

| Spoločník, akcionár<br>a               | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach v %<br>D | Iný podiel na<br>ostatných<br>položkách VI<br>ako na ZI v %<br>e |
|----------------------------------------|----------------------------------|------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                        | absolútne<br>b                   | v %<br>c   |                                              |                                                                  |
| Honeywell Safety Products<br>Sweden AB | 4 139 382                        | 100        | 100                                          | 0                                                                |
| <b>Spolu</b>                           | <b>4 139 382</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                                   | <b>0</b>                                                         |

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Honeywell Safety Products Sweden AB, Strandbadsvägen 15, Helsingborg 252 29, Švédsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Honeywell International. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Honeywell International Inc., Columbia Road 101, 079 62 Morristown NJ, USA. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

|                             | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                     | 4                                      | rovnomerný odpis   | 25                        |
| Oceniteľné práva (licencie) | 10                                     | rovnomerný odpis   | 10                        |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                         | 20                                     | rovnomerný odpis   | 5                         |
| Samostatný hnutelný majetok    |                                        |                    |                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 5 – 10                                 | rovnomerný odpis   | 20 - 10                   |
| Dopravné prostriedky           | 3                                      | rovnomerný odpis   | 33                        |

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

#### c) Zásoby

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

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka na základe obrátky, zohľadňujúc časovú využiteľnosť jednotlivých položiek zásob v nasledovnom členení:

- hodnota zásob prekračujúca dvojročné pokrytie spotreby vo výške 100 %,
- nulová spotreba počas posledných 12 mesiacov alebo neexistencia žiadneho podnikateľského plánu spotreby na nasledujúcich 12 mesiacov, vo výške 100 %,
- v prípade ukončenia výrobných aktivít alebo ukončenia predaja produktu, taktiež vo výške 100 %, zahŕňajúc aj prípadné polotovary a materiály.

#### d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 180 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky vo výške 100%. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### e) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Opravné položky**

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

**h) Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky a nevyplatené odmeny.

**i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**j) Zamestnanecké požitky**

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

**k) Splatná daň z príjmu**

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

**l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**o) Cudzia mena**

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

**p) Vykazovanie výnosov**

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov sesterským spoločnostiam.

## E. AKTÍVA

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceniteľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný<br>DNM<br>f | Obstarávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i  |
|--------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|-------------|
| Prvotné ocenenie               |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Stav k 1.1.2017                | 0                                      | 118 409      | 5 626 627                | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 5 745 036   |
| Vplyv zlučenia                 | 0                                      | 204 129      | - 4 494 665              |               |                     |                         |                                        | - 4 290 536 |
| Prírastky                      | 0                                      | 0            | 0                        | 0             | 0                   | 33 980                  | 0                                      | 33 980      |
| Úbytky                         | 0                                      | 11 888       | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 11 888      |
| Presuny                        | 0                                      | 33 980       | 0                        | 0             | 0                   | -33 980                 | 0                                      | 0           |
| Stav k 31.12.2017              | 0                                      | 344 630      | 5 626 627                | - 4 494 665   | 0                   | 0                       | 0                                      | 1 476 592   |
| Oprávky                        |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Stav k 1.1.2017                | 0                                      | 83 592       | 2 524 819                | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 2 608 411   |
| Vplyv zlučenia                 | 0                                      | 191 969      | - 4 494 665              |               |                     |                         |                                        | - 4 302 696 |
| Prírastky                      | 0                                      | 10 379       | 543 842                  | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 554 221     |
| Úbytky                         | 0                                      | 11 888       | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 11 888      |
| Stav k 31.12.2017              | 0                                      | 274 052      | 3 068 662                | - 4 494 665   | 0                   | 0                       | 0                                      | - 1 151 951 |
| Opravné položky                |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Stav k 1.1.2017                | 0                                      | 0            | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0           |
| Prírastky                      | 0                                      | 0            | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0           |
| Úbytky                         | 0                                      | 0            | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0           |
| Stav k 31.12.2017              | 0                                      | 0            | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0           |
| Zostatková hodnota             |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        |             |
| Stav k 1.1.2017                | 0                                      | 34 817       | 3 101 808                | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 3 136 625   |
| Stav k 31.12.2017              | 0                                      | 70 578       | 2 557 965                | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 2 628 543   |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj |         |           | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddávky na DNM | Spolu     |
|---------------------------|-----------------------------|---------|-----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| a                         | b                           | c       | d         | e                | f        | g           | h               | i                           |           |
| Prvotné ocenenie          |                             |         |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2016           | 0                           | 93 200  | 5 626 627 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 5 719 827 |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0         | 0                | 0        | 0           | 25 209          | 0                           | 25 209    |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                   | 0                           | 25 209  | 0         | 0                | 0        | 0           | -25 209         | 0                           | 0         |
| Stav k 31.12.2016         | 0                           | 118 409 | 5 626 627 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 5 745 036 |
| Oprávky                   |                             |         |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2016           | 0                           | 78 012  | 1 960 602 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2 038 614 |
| Prírastky                 | 0                           | 5 580   | 564 217   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 569 797   |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav k 31.12.2016         | 0                           | 83 592  | 2 524 819 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2 608 411 |
| Opravné položky           |                             |         |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2016           | 0                           | 0       | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav k 31.12.2016         | 0                           | 0       | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota        |                             |         |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2016           | 0                           | 15 188  | 3 666 025 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 3 681 213 |
| Stav k 31.12.2016         | 0                           | 34 817  | 3 101 808 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 3 136 625 |

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemala náklady na výskumnú a vývojovú činnosť za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok<br>a | Pozemky<br>b   | Stavby<br>c      | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>d | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov<br>e | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>f | Ostatný<br>DHM<br>g | Obstarávaný<br>DHM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM<br>i | Spolu<br>j        |
|------------------------------|----------------|------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|-------------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>      |                |                  |                                     |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |                   |
| Stav k 1.1.2017              | 39 547         | 3 761 110        | 3 131 327                           | 0                                                | 0                                             | 19 200              | 3 810                   | 10 660                                 | 6 965 654         |
| Vplyv zúčenia                | 242 900        | 3 694 196        | 4 057 030                           |                                                  |                                               | 104 444             |                         | 104 625                                | 8 203 195         |
| Prírastky                    | 0              | 0                | 0                                   | 0                                                | 0                                             | 0                   | 826 403                 | 92 902                                 | 919 305           |
| Úbytky                       | 0              | 0                | 133 686                             | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 24 551                                 | 158 237           |
| Presuny                      | 0              | 371 807          | 265 866                             | 0                                                | 0                                             | 84 082              | -733 100                | 0                                      | -11 345           |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>     | <b>282 447</b> | <b>7 827 113</b> | <b>7 320 537</b>                    | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                      | <b>207 726</b>      | <b>97 113</b>           | <b>183 636</b>                         | <b>15 918 572</b> |
| <b>Oprávky</b>               |                |                  |                                     |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |                   |
| Stav k 1.1.2017              | 0              | 2 007 106        | 2 711 541                           | 0                                                | 0                                             | 18 962              | 0                       | 0                                      | 4 737 609         |
| Vplyv zúčenia                | 0              | 584 196          | 1 432 913                           |                                                  |                                               | 14 941              |                         |                                        | 2 032 050         |
| Prírastky                    | 0              | 192 348          | 186 498                             | 0                                                | 0                                             | 1 114               | 0                       | 0                                      | 379 960           |
| Úbytky                       | 0              | 0                | 133 686                             | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 133 686           |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>     | <b>0</b>       | <b>2 783 650</b> | <b>4 197 266</b>                    | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                      | <b>35 017</b>       | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>7 015 933</b>  |
| <b>Opravné položky</b>       |                |                  |                                     |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |                   |
| Stav k 1.1.2017              | 0              | 0                | 0                                   | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0                 |
| Prírastky                    | 0              | 0                | 0                                   | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0                 |
| Úbytky                       | 0              | 0                | 0                                   | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>0</b>          |
| <b>Zostatková hodnota</b>    |                |                  |                                     |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |                   |
| Stav k 1.1.2017              | 39 547         | 1 754 004        | 419 786                             | 0                                                | 0                                             | 238                 | 3 810                   | 10 660                                 | 2 228 045         |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>     | <b>282 447</b> | <b>5 043 463</b> | <b>3 123 271</b>                    | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                      | <b>172 709</b>      | <b>97 113</b>           | <b>183 636</b>                         | <b>8 902 639</b>  |

| Dlhodobý hmotný majetok | a | Pozemky | b      | Stavby    | c | Samostatné<br>hnuteľné |   | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá    | f | Ostatný<br>DHM | g | Obstarávaný<br>DHM | h | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | i | Spolu     | j |
|-------------------------|---|---------|--------|-----------|---|------------------------|---|---------------------------------------------|---|----------------|---|--------------------|---|-----------------------------------|---|-----------|---|
|                         |   |         |        |           |   | hnuteľné<br>veci       | d | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | e |                |   |                    |   |                                   |   |           |   |
| Prvotné ocenenie        |   |         |        |           |   |                        |   |                                             |   |                |   |                    |   |                                   |   |           |   |
| Stav k 1.1.2016         |   | 39 547  | 39 547 | 3 262 529 |   | 2 978 160              |   | 0                                           |   | 19 200         |   | 59 816             |   | 0                                 |   | 6 359 252 |   |
| Prírastky               |   | 0       | 0      | 0         |   | 0                      |   | 0                                           |   | 0              |   | 610 866            |   | 10 660                            |   | 621 526   |   |
| Úbytky                  |   | 0       | 0      | 0         |   | 15 124                 |   | 0                                           |   | 0              |   | 0                  |   | 0                                 |   | 15 124    |   |
| Presuny                 |   | 0       | 0      | 498 581   |   | 168 291                |   | 0                                           |   | 0              |   | -666 872           |   | 0                                 |   | 0         |   |
| Stav k 31.12.2016       |   | 39 547  | 39 547 | 3 761 110 |   | 3 131 327              |   | 0                                           |   | 19 200         |   | 3 810              |   | 10 660                            |   | 6 965 654 |   |
| Opravy                  |   |         |        |           |   |                        |   |                                             |   |                |   |                    |   |                                   |   |           |   |
| Stav k 1.1.2016         |   | 0       | 0      | 1 837 191 |   | 2 501 197              |   | 0                                           |   | 18 420         |   | 0                  |   | 0                                 |   | 4 356 808 |   |
| Prírastky               |   | 0       | 0      | 169 915   |   | 225 468                |   | 0                                           |   | 542            |   | 0                  |   | 0                                 |   | 395 925   |   |
| Úbytky                  |   | 0       | 0      | 0         |   | 15 124                 |   | 0                                           |   | 0              |   | 0                  |   | 0                                 |   | 15 124    |   |
| Stav k 31.12.2016       |   | 0       | 0      | 2 007 106 |   | 2 711 541              |   | 0                                           |   | 18 962         |   | 0                  |   | 0                                 |   | 4 737 609 |   |
| Opravné položky         |   |         |        |           |   |                        |   |                                             |   |                |   |                    |   |                                   |   |           |   |
| Stav k 1.1.2016         |   | 0       | 0      | 0         |   | 0                      |   | 0                                           |   | 0              |   | 0                  |   | 0                                 |   | 0         |   |
| Prírastky               |   | 0       | 0      | 0         |   | 0                      |   | 0                                           |   | 0              |   | 0                  |   | 0                                 |   | 0         |   |
| Úbytky                  |   | 0       | 0      | 0         |   | 0                      |   | 0                                           |   | 0              |   | 0                  |   | 0                                 |   | 0         |   |
| Stav k 31.12.2016       |   | 0       | 0      | 0         |   | 0                      |   | 0                                           |   | 0              |   | 0                  |   | 0                                 |   | 0         |   |
| Zostatková hodnota      |   |         |        |           |   |                        |   |                                             |   |                |   |                    |   |                                   |   |           |   |
| Stav k 1.1.2016         |   | 39 547  | 39 547 | 1 425 338 |   | 476 963                |   | 0                                           |   | 780            |   | 59 816             |   | 0                                 |   | 2 002 444 |   |
| Stav k 31.12.2016       |   | 39 547  | 39 547 | 1 754 004 |   | 419 786                |   | 0                                           |   | 238            |   | 3 810              |   | 10 660                            |   | 2 228 045 |   |

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci koncernového poistného krytia spoločnosťou National Union Fire Insurance Company pre prípad fyzickej ujmy a škôd, vrátane tých spôsobených živelnou pohromou. Limit poistného krytia je vo výške 50 mil. USD (k 31. decembru 2016: 50 mil. USD).

## 3. Dlhodobý finančný majetok

|                         | Podielové<br>cenné papiere<br>a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách | Podielové<br>cenné papiere<br>a podiely<br>s podielovou<br>účasťou okrem<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách | Ostatné<br>realizovateľné<br>cenné papiere<br>a podiely | Pôžičky<br>prepojeným<br>účtovným<br>jednotkám | Pôžičky<br>podielovej<br>účasti okrem<br>prepojeným<br>účtovným<br>jednotkám | Ostatné<br>pôžičky | Dlhové<br>cenné<br>papiere<br>a ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky<br>a ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok so<br>zostatkovou<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac jeden<br>rok | Účty<br>v bankách<br>s dobou<br>viazanosti<br>dlhšou ako<br>jeden rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Celkom      |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> |                                                                                     |                                                                                                                      |                                                         |                                                |                                                                              |                    |                                                                            |                                                                                                                          |                                                                       |                                                |                                                               |             |
| K 1. januára 2017       | -                                                                                   | -                                                                                                                    | -                                                       | -                                              | -                                                                            | -                  | -                                                                          | -                                                                                                                        | -                                                                     | -                                              | -                                                             | -           |
| Prírastky               | 2 256 883                                                                           | -                                                                                                                    | -                                                       | -                                              | -                                                                            | -                  | -                                                                          | -                                                                                                                        | -                                                                     | -                                              | -                                                             | 2 256 883   |
| Úbytky                  | -                                                                                   | -                                                                                                                    | -                                                       | -                                              | -                                                                            | -                  | -                                                                          | -                                                                                                                        | -                                                                     | -                                              | -                                                             | -           |
| Vplyv zliučenia         | (2 256 883)                                                                         | -                                                                                                                    | -                                                       | -                                              | -                                                                            | -                  | -                                                                          | -                                                                                                                        | -                                                                     | -                                              | -                                                             | (2 256 883) |
| Presuny                 | -                                                                                   | -                                                                                                                    | -                                                       | -                                              | -                                                                            | -                  | -                                                                          | -                                                                                                                        | -                                                                     | -                                              | -                                                             | -           |
| K 31. decembri 2017     | 0                                                                                   | -                                                                                                                    | -                                                       | -                                              | -                                                                            | -                  | -                                                                          | -                                                                                                                        | -                                                                     | -                                              | -                                                             | -           |
| <b>Opravná položka</b>  |                                                                                     |                                                                                                                      |                                                         |                                                |                                                                              |                    |                                                                            |                                                                                                                          |                                                                       |                                                |                                                               |             |
| K 1. januára 2017       | -                                                                                   | -                                                                                                                    | -                                                       | -                                              | -                                                                            | -                  | -                                                                          | -                                                                                                                        | -                                                                     | -                                              | -                                                             | -           |
| Prírastky               | -                                                                                   | -                                                                                                                    | -                                                       | -                                              | -                                                                            | -                  | -                                                                          | -                                                                                                                        | -                                                                     | -                                              | -                                                             | -           |
| Úbytky                  | -                                                                                   | -                                                                                                                    | -                                                       | -                                              | -                                                                            | -                  | -                                                                          | -                                                                                                                        | -                                                                     | -                                              | -                                                             | -           |
| Presuny                 | -                                                                                   | -                                                                                                                    | -                                                       | -                                              | -                                                                            | -                  | -                                                                          | -                                                                                                                        | -                                                                     | -                                              | -                                                             | -           |
| K 31. decembri 2017     | -                                                                                   | -                                                                                                                    | -                                                       | -                                              | -                                                                            | -                  | -                                                                          | -                                                                                                                        | -                                                                     | -                                              | -                                                             | -           |
| <b>Účtovná hodnota</b>  |                                                                                     |                                                                                                                      |                                                         |                                                |                                                                              |                    |                                                                            |                                                                                                                          |                                                                       |                                                |                                                               |             |
| K 1. januára 2017       | -                                                                                   | -                                                                                                                    | -                                                       | -                                              | -                                                                            | -                  | -                                                                          | -                                                                                                                        | -                                                                     | -                                              | -                                                             | -           |
| K 31. decembri 2017     | 0                                                                                   | -                                                                                                                    | -                                                       | -                                              | -                                                                            | -                  | -                                                                          | -                                                                                                                        | -                                                                     | -                                              | -                                                             | 0           |

K 31. decembri 2017 došlo k zliučeniu spoločnosti Honeywell Safety Products Slovakia s.r.o. a Honeywell Safety Products Partizánske s.r.o.. Nástupníckou organizáciou sa stala spoločnosť Honeywell Safety Product Slovakia s.r.o. Jediným vlastníkom spoločnosti Honeywell Safety Products Partizánske s.r.o. bola do 23. októbra 2017 spoločnosť Honeywell Safety Products Valence SAS (FR).

Spoločnosť Honeywell Safety Products Valence SAS (FR) odpredala 100 % podiel v spoločnosti Honeywell Safety Products Partizánske s.r.o. za 2 269 tis. EUR. Spravidlivá tržná hodnota spoločnosti vo výške 2 269 tis. EUR (2 532 tis. USD) určená ocenením KPMG. Kalkulácia vychádzala zo schváleného obchodného plánu na roky 2017 – 2026 diskontovaním očakávaných budúcich peňažných tokov generovaných prevádzkou spoločnosti pri očakávanom stabilnom ročnom EBIT vo výške 3,7 % z celkových tržieb. Vedenie spoločnosti v analýze použilo diskontnú sadzbu 10,73 %, ktorá podľa odhadu predstavuje WACC spoločnosti pri zohľadnení budúcej kapitálovej štruktúry a miery investorského rizika spoločnosti. Vedenie taktiež predpokladá, že miera rastu v termínálnom roku vo výške 1,0 % je dlhodobou udržateľnou výhľadom na očakávaný vývoj ekonomiky a investičné plány vedenia pre spoločnosť Honeywell Safety Products Partizánske, s.r.o.

Spoločnosť vyhodnotila riziko znehodnotenia majetku HSPP po zliučení na základe trhovej ceny určenej znalcom za jednotlivé položky majetku a nezaúčtovala znehodnotenia. V prípade reálneho predaja majetku sa môžu predajné ceny líšiť od vykázaných hodnôt o významné sumy.

Úhradu obchodného podielu zrealizovala spoločnosť Honeywell Safety Products Slovakia s.r.o. dňa 14. novembra 2017.

Do 30. decembra 2017 vykazovala spoločnosť Honeywell Safety Product Slovakia s.r.o. uhradený obchodný podiel ako obstaraný finančný majetok, k 31. decembru ho 2017 ho započítala do hodnoty záporného goodwillu.

Výpočet záporného goodwillu:

|                                                  |               |
|--------------------------------------------------|---------------|
| Nerozdelený zisk minulých rokov spoločnosti HSPP | 3 589 396 EUR |
| Hospodársky výsledok HSPP za rok 2017 – zisk     | 235 718 EUR   |
| Rozdiel z ocenenia majetku                       | 2 732 856 EUR |
| Základné imanie HSPP                             | 140 079 EUR   |
| Ostatné kapitálové fondy                         | 32 574 EUR    |
| Zákonný rezervný fond                            | 20 926 EUR    |

Zaplatený obchodný podiel - 2 256 883 EUR

Hodnota záporného goodwillu 4 494 665 EUR

Záporný goodwill bol v plnej výške odpísaný a tvorí súčasť položky Odpisy dlhodobého majetku vo Výkaze ziskov a strát.

### 1.1. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti                                                               | Podiel na ZI<br>% | Hlasovacie práva<br>% | Hodnota<br>vlastného imania | Výsledok<br>hospodárenia | Účtovná hodnota<br>dlhodobého finančného<br>majetku |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------|
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | -                 | -                     | -                           | -                        | -                                                   |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | -                 | -                     | -                           | -                        | -                                                   |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | -                 | -                     | -                           | -                        | -                                                   |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke        | -                 | -                     | -                           | -                        | -                                                   |
| <b>Spolu</b>                                                                                    | -                 | -                     | -                           | -                        | -                                                   |

#### 4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby<br>A                                           | Stav k<br>1.1.2016<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatne<br>nosti<br>d | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva<br>e | Vplyv<br>zlúčenia<br>f | Stav k<br>31.12.201<br>7<br>g |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|
| Materiál                                              | 1 025 200               | 288 352        | 5 616                                                              | 0                                                                          | 168 496                | 1 476 432                     |
| Nedokončená výroba<br>a polotovary vlastnej<br>výroby | 27 093                  | 27 706         | 0                                                                  | 0                                                                          | 99 583                 | 154 382                       |
| Výrobky                                               | 52 992                  | 4 718          | 233                                                                | 0                                                                          | 170 671                | 228 148                       |
| Zvieratá                                              | 0                       | 0              | 0                                                                  | 0                                                                          | 0                      | 0                             |
| Tovar                                                 | 0                       | 0              | 0                                                                  | 0                                                                          | 0                      | 0                             |
| Nehnutelnosť na predaj                                | 0                       | 0              | 0                                                                  | 0                                                                          | 0                      | 0                             |
| Poskytnuté preddavky na<br>zásoby                     | 0                       | 0              | 0                                                                  | 0                                                                          | 0                      | 0                             |
| <b>Zásoby spolu</b>                                   | <b>1 105 285</b>        | <b>320 776</b> | <b>5 849</b>                                                       | <b>0</b>                                                                   |                        | <b>1 858 962</b>              |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti na základe odhadu realizovateľnej hodnoty na trhu.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

#### 5. Pohľadávky

##### 5.1 Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2017

| Položka                                                                                             | Splatnosť              |                         | Celkom           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
|                                                                                                     | v lehote<br>splatnosti | po lehote<br>splatnosti |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                        |                        |                         |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 113 404                |                         | 113 404          |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                               | 5 670 849              | 1 434 761               | 6 990 515        |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                      | -                       | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                     | -                      | -                       | -                |
| Sociálne poistenie                                                                                  | -                      | -                       | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                         | 835 879                | -                       | 835 879          |
| Iné pohľadávky                                                                                      | - 2 933                | -                       | - 2 933          |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                                                  | <b>6 502 104</b>       | <b>1 434 761</b>        | <b>7 936 865</b> |

31. december 2016

| Položka                                                                                             | Splatnosť              |                         | Celkom           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
|                                                                                                     | v lehote<br>splatnosti | po lehote<br>splatnosti |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                        |                        |                         |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 1 384 122              | 167 798                 | 1 551 920        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                               | 3 720 650              |                         | 3 720 650        |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                      | -                       | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                     | -                      | -                       | -                |
| Sociálne poistenie                                                                                  | -                      | -                       | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                         | 292 078                | -                       | 292 078          |
| Iné pohľadávky                                                                                      | 7 649                  | -                       | 7 649            |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                                                  | <b>5 404 499</b>       | <b>167 798</b>          | <b>5 572 297</b> |

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

## 6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky            | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 231               | 0                 |
| Bežné bankové účty       | 0                 | 0                 |
| Bankové účty termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste         | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>             | <b>231</b>        | <b>0</b>          |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                           | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>         | <b>17 013</b>     | <b>16 507</b>     |
| poistenie, certifikáty kvality, predplatné publikácií, PHM | 17 013            | 16 507            |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>17 013</b>     | <b>16 507</b>     |

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2017 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------|----------|----------------------|
| a                                               | b                  | c                | d        | e        | f                    |
| Základné imanie                                 | 4 139 382          | 0                | 0        | 0        | 4 139 382            |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 96 658             | 0                | 0        | 0        | 96 658               |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 413 938            | 0                | 0        | 0        | 413 938              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 4 852 481          | 0                | 0        | 929 248  | 5 781 729            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 929 248            | 5 262 564        | 0        | -929 248 | 5 262 564            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>10 431 707</b>  | <b>5 262 564</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>15 694 271</b>    |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2016 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2016 |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| a                                               | b                  | c              | d        | e        | f                    |
| Základné imanie                                 | 4 139 382          | 0              | 0        | 0        | 4 139 382            |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 96 658             | 0              | 0        | 0        | 96 658               |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 413 938            | 0              | 0        | 0        | 413 938              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 3 934 524          | 0              | 0        | 917 957  | 4 852 481            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 917 957            | 929 248        | 0        | -917 957 | 929 248              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>9 502 459</b>   | <b>929 248</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>10 431 707</b>    |

Základné imanie Spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených vkladov, s nominálnou hodnotou 4 139 382 EUR.

Účet 413 – Ostatné kapitálové fondy vo výške 96 658 EUR bol vytvorený zaúčtovaním podpory z úradu práce na novovytvorené pracovné miesta počas roku 2003 (Dohoda č. 7/89/2002, uzatvorená v zmysle ust. §89 zákona NR SR č. 387/96 Z.z. o zamestnanosti v znení neskorších predpisov, medzi Národným úradom práce – Okresným úradom práce Partizánske a Spoločnosťou).

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 929 248 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                                   | 2016        |                |
|-------------------------------------------------|-------------|----------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             |             | <b>929 248</b> |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2017</b> |                |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |             | 0              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |             | 0              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |             | 0              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |             | 0              |
| Úhrada straty minulých období                   |             | 0              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |             | 929 248        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |             | 0              |
| Iné                                             |             | 0              |
| <b>Spolu</b>                                    |             | <b>929 248</b> |

Štatutárny orgán navrhuje zaúčtovať zisk za rok 2017 v plnej výške na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                       | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Vplyv<br>zlúčenia | Stav k<br>31.12.<br>2017 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|-------------------|--------------------------|
| a                                   | b                  | c              | d              | e        |                   | f                        |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                 |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                        |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                        |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>218 895</b>     | <b>187 575</b> | <b>218 895</b> | <b>0</b> | <b>79 096</b>     | <b>266 671</b>           |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 43 973             | 51 194         | 43 973         | 0        | 13 947            | 65 141                   |
| rezerva na nevyčerpanú dovolenku    | 43 973             | 51 194         | 43 973         | 0        | 13 947            | 65 141                   |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 174 922            | 136 381        | 174 922        | 0        | 65 149            | 201 530                  |
| rezerva na odmeny manažmentu (PER)  | 60 731             | 63 431         | 60 731         | 0        | 0                 | 63 431                   |
| ostatné rezervy                     | 114 191            | 72 950         | 114 191        | 0        | 65 149            | 138 099                  |
| <b>Rezervy spolu</b>                | <b>218 895</b>     | <b>187 575</b> | <b>218 895</b> | <b>0</b> | <b>79 096</b>     | <b>266 671</b>           |

| Názov položky<br>a                  | Stav k<br>1.1.2016<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav k<br>31.12.2016<br>f |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>                  |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                       | 0              | 0              | 0             | 0                         |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                       | 0              | 0              | 0             | 0                         |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>141 883</b>          | <b>218 895</b> | <b>141 883</b> | <b>0</b>      | <b>218 895</b>            |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 36 764                  | 43 973         | 36 764         | 0             | 43 973                    |
| rezerva na nevyčerpanú dovolenku    | 36 764                  | 43 973         | 36 764         | 0             | 43 973                    |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 105 119                 | 174 922        | 105 119        | 0             | 174 922                   |
| rezerva na odmeny manažmentu (PER)  | 68 169                  | 60 731         | 68 169         | 0             | 60 731                    |
| ostatné rezervy                     | 36 950                  | 114 191        | 36 950         | 0             | 114 191                   |
| <b>Rezervy spolu</b>                | <b>141 883</b>          | <b>218 895</b> | <b>141 883</b> | <b>0</b>      | <b>218 895</b>            |

Rezerva na PER je vytvorená na základe rozhodnutia materskej spoločnosti o výplate odmien vrcholovému manažmentu. Ostatné rezervy na náklady sa tvoria za účelom správneho zúčtovania nákladov do príslušného účtovného obdobia.

### 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                   | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 94 900            | 46 999            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>94 900</b>     | <b>46 999</b>     |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 109 294           | 68 559            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 9 076 783         | 4 157 987         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>9 186 077</b>  | <b>4 226 546</b>  |

### 4. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2017          | 2016          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>46 999</b> | <b>28 728</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 76 525        | 45 613        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>76 525</b> | <b>45 613</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>58 925</b> | <b>27 342</b> |
| <b>Vplyv zlúčenia</b>                      | <b>30 301</b> |               |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>94 900</b> | <b>46 999</b> |

## 5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v EUR k 31.12.2017 | Suma istiny v EUR k 31.12.2016 |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| a                               | b    | c              | d                | f                              | g                              |
| Krátkodobé pôžičky, z toho:     |      |                |                  | 4 328 505                      | 465 108                        |
| Honeywell s.r.o. - cash-pooling | EUR  | EONIA+0,25     | neurčito         | 4 328 505                      | 465 108                        |
| <b>Spolu</b>                    |      |                |                  | <b>4 328 505</b>               | <b>465 108</b>                 |

K 31. decembru 2017 spoločnosť evidovala taktiež prijatú pôžičku od spoločnosti Honeywell Safety Products Partizánske, s.r.o. v hodnote 4 418 456 EUR. K 31. decembru 2017 došlo k zlúčeniu spoločnosti Honeywell Safety Products Slovakia, s.r.o. s Honeywell Safety Products Partizánske, s.r.o. vplyvom čoho došlo k eliminovaniu tejto pôžičky.

## 6. Odložený daňový záväzok

| Názov položky                                                                  | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | <b>1 452 627</b>  | <b>1 181 971</b>  |
| Odpočítateľné                                                                  | 334 874           | 275 976           |
| Zdaniteľné                                                                     | -29 822           | -27 762           |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Odpočítateľné                                                                  | 0                 | 0                 |
| zdaniteľné                                                                     | 0                 | 0                 |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                             |                   |                   |
| <b>Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty</b>                               | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>                                          | <b>21%</b>        | <b>22%</b>        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>                                   | <b>305 052</b>    | <b>248 214</b>    |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                  | <b>0</b>          | <b>248 214</b>    |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               | 56 838            | 35 916            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0                 | 0                 |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0                 | 0                 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0                 | 0                 |

| Položka – vplyv zlúčenia                                                       | 31.12.2017  | 31.12.2016 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |             |            |
| odpočítateľné                                                                  | (3 414 509) | 0          |
| zdaniteľné                                                                     | 544 818     | 0          |
|                                                                                | (3 959 327) | 0          |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |             |            |
| odpočítateľné                                                                  | -           | 0          |
| zdaniteľné                                                                     | -           | 0          |
|                                                                                | -           | 0          |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                             | -           | 0          |
| <b>Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty</b>                               | -           | 0          |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>                                          | 21 %        | 0          |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | (717 047)   | 0          |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku:</b>                                      | -           | 0          |
| zaúčtovaná ako náklad v Honeywell Safety Product Partizanske s.r.o.            | 74 131      | 0          |
| zaúčtovaná do vlastného imania v Honeywell Safety Products Partizánske, s.r.o. | (726 455)   | 0          |

## G. VÝNOSY

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu<br>a  | Tržby za vlastné výrobky |                   | Tržby z predaja služieb |              |
|---------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
|                     | 2017<br>b                | 2016<br>c         | 2017<br>d               | 2016<br>e    |
| Spriaznené strany   | 26 535 192               | 25 898 386        | 24                      | 1 855        |
| Ostatné spoločnosti | 386 658                  | 431 043           | 0                       | 93           |
| <b>Spolu</b>        | <b>26 921 850</b>        | <b>26 329 429</b> | <b>24</b>               | <b>1 948</b> |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

| Názov položky<br>a                                                            | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných<br>zásob |                           |                         | 2017<br>e      | 2016<br>f       |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------|-----------------|
|                                                                               | Stav k<br>31.12.2017<br>b                   | Stav k<br>31.12.2016<br>c | Stav k<br>1.1.2016<br>d |                |                 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                               | 232 450                                     | 260 412                   | 462 201                 | -27 962        | -201 789        |
| Výrobky                                                                       | 181 327                                     | 184 006                   | 560 834                 | -2 679         | -376 828        |
| Zvieratá                                                                      | 0                                           | 0                         | 0                       | 0              | 0               |
| <b>Spolu</b>                                                                  | <b>413 777</b>                              | <b>444 418</b>            | <b>1 023 035</b>        | <b>-30 641</b> | <b>-578 617</b> |
| Manká a škody                                                                 |                                             |                           |                         | 0              | 0               |
| Reprezentačné                                                                 |                                             |                           |                         | 0              | 0               |
| Dary                                                                          |                                             |                           |                         | 0              | 0               |
| Iné                                                                           |                                             |                           |                         | -32 191        | 12 022          |
| <b>Zmena stavu<br/>vnútroorganizačných zásob vo<br/>výkaze ziskov a strát</b> |                                             |                           |                         | <b>1 550</b>   | <b>-566 595</b> |

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                                            | 2017             | 2016             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 054 020</b> | <b>1 897 607</b> |
| Predaj materiálu                                                         | 648 589          | 544 672          |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii                           | 81 747           | 134 732          |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 0                | 0                |
| Prefakturované náklady                                                   | 425 001          | 251 919          |
| Tržby z predaja odpadu                                                   | 5 517            | 8 355            |
| Global services                                                          | 848 156          | 823 427          |
| Ostatné                                                                  | 45 010           | 134 502          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>25 844</b>    | <b>20 438</b>    |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>25 649</i>    | <i>20 438</i>    |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                  |                  |

#### 4. Čistý obrat

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

| Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť<br>odbytu | Slovensko |      | Zahraničie (EU)   |                   | Zahraničie (tretie krajiny) |                | Celkom            |                   |
|-------------------------------------------------|-----------|------|-------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                                                 | 2017      | 2016 | 2017              | 2016              | 2017                        | 2016           | 2017              | 2016              |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov              | 6013      | -    | 26 417 891        | 25 836 560        | 503 959                     | 492 869        | 26 921 850        | 26 329 429        |
| Tržby z predaja služieb                         | -         | -    | 24                | 1 948             | -                           | -              | 24                | 1 948             |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | -         | -    | <b>26 417 915</b> | <b>25 838 508</b> | <b>503 959</b>              | <b>492 869</b> | <b>26 921 874</b> | <b>26 331 377</b> |

#### H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | 2017             | 2016             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>5 662 146</b> | <b>4 926 999</b> |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 33 438           | 11 860           |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 12 438           | 11 860           |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           | 5 628 708        | 4 915 139        |
| Prepravné služby                                                          | 729 032          | 772 656          |
| Management & IT Corporate Fees                                            | 3 012 294        | 2 132 144        |
| Subdodávateľské služby                                                    | 722 067          | 937 258          |
| Professional Fees                                                         | 582 611          | 512 474          |
| Opravy a údržba                                                           | 173 035          | 143 456          |
| Nájom budovy                                                              | 99 582           | 99 582           |
| Cestovné                                                                  | 47 209           | 32 329           |
| Nájom vozidiel                                                            | 84 748           | 78 861           |
| Telekomunikačné služby                                                    | 6 924            | 6 955            |
| Školenia                                                                  | 20 114           | 17 015           |
| Certifikáty                                                               | 16 479           | 29 862           |
| Honeywell IT služby - HITS                                                | 40 096           | 70 236           |
| Reprezentačné                                                             | 24 766           | 26 760           |
| Colné poplatky                                                            | 9 190            | 7 658            |
| Vývoz odpadu                                                              | 15 695           | 21 127           |
| Nájom pracovníkov                                                         | 20 087           | 16 359           |
| Vyhľadávanie pracovníkov                                                  | 9 998            | 217              |
| Operatívny leasing - PC                                                   | 0                | 893              |
| Ostatné                                                                   | 14 781           | 6 297            |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 152 039</b> | <b>835 759</b>   |
| Predaj materiálu                                                          | 598 735          | 435 635          |
| Manká a škody                                                             | 102 264          | 53 967           |
| Opravná položka k pohľadávkam                                             | 32 438           | 0                |
| Náklady na refakturáciu                                                   | 305 089          | 263 623          |
| Poistenie                                                                 | 18 196           | 13 619           |
| Ostatné                                                                   | 95 317           | 68 915           |
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>                                            | <b>6 453 822</b> | <b>5 667 624</b> |
| Mzdové náklady                                                            | 4 504 528        | 3 977 151        |
| Náklady na sociálne poistenie                                             | 1 702 208        | 1 473 750        |
| Sociálne náklady                                                          | 247 086          | 216 723          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>67 076</b>    | <b>70 923</b>    |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 61 213           | 61 878           |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                | 0                |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     | 5 863            | 9 045            |
| Úroky                                                                     | 197              | 106              |
| Bankové poplatky                                                          | 5 666            | 8 939            |
| Poistenie                                                                 | 0                | 0                |
| Ostatné                                                                   | 0                | 0                |

## I. DANE Z PRÍJMOV

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                 | 11 820            |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                 | 0                 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0                 | 0                 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0                 | 0                 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0                 | 0                 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0                 | 0                 |

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                                  | 2017             |                |              | 2016             |                |              |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|----------------|--------------|
|                                                     | Základ dane<br>b | Daň<br>c       | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e | Daň<br>f       | Daň v %<br>g |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>5 446 074</b> |                |              | <b>1 329 706</b> |                |              |
| teoretická daň                                      |                  | 1 143 676      | 21           |                  | 292 535        | 22           |
| Daňovo neuznané náklady                             | -4 252 271       | - 892 977      | -16          | 133 337          | 29 334         | 2            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0                | 0              |              | 0                | 0              |              |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | 0                | 0              | 0            | 303 495          | 66 769         | 5            |
| Umorenie daňovej straty                             | 5 612            | 1 179          | 0            | 0                | 0              |              |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                | 0              |              | 0                | 0              |              |
| Iné                                                 | 0                | 0              |              | 0                | 0              |              |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>251 878</b> | <b>5</b>     |                  | <b>400 458</b> | <b>30</b>    |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 308 716        | 6            |                  | 364 542        | 27           |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | -56 838        | - 1          |                  | 35 916         | 3            |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>251 878</b> | <b>5</b>     |                  | <b>400 458</b> | <b>30</b>    |

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá ďalší významný majetok a záväzky, ktoré nie sú uvedené v súvahe.

## K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť nemala k 31.decembru 2017 a 31.decembru 2016 žiadne podmienené záväzky a majetok.

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

## L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

31. december 2017

| Spriaznená osoba                                                                       | Druh obchodu        | Pohl'adávk     | Záväzky           | Náklady                 | Výnosy           |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|-------------------|-------------------------|------------------|
| Materská účtovná jednotka                                                              |                     |                |                   |                         |                  |
| Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv |                     |                |                   |                         |                  |
| Dcérska účtovná jednotka                                                               |                     |                |                   |                         |                  |
| Spoločná účtovná jednotka                                                              |                     |                |                   |                         |                  |
| Pridružená účtovná jednotka                                                            |                     |                |                   |                         |                  |
| Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky                       |                     |                |                   |                         |                  |
| Ostatné spriaznené osoby                                                               |                     |                |                   |                         |                  |
| Spoločnosti v skupine Honeywell                                                        | predaj zásob služby | 6 990 515<br>0 | 250 108<br>21 990 | 26 024 690<br>3 052 390 | 26 529 755<br>24 |
| Ostatné spriaznené osoby                                                               |                     |                |                   |                         |                  |

31. december 2016

| <i>Spriaznená osoba</i>                                                                | <i>Druh obchodu</i> | <i>Pohl'adávky</i> | <i>Závazky</i> | <i>Náklady</i> | <i>Výnosy</i> |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------|----------------|---------------|
| Materská účtovná jednotka                                                              |                     | -                  | -              | -              | -             |
| Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv |                     | -                  | -              | -              | -             |
| Dcérska účtovná jednotka                                                               |                     | -                  | -              | -              | -             |
| Spoločná účtovná jednotka                                                              |                     | -                  | -              | -              | -             |
| Pridružená účtovná jednotka                                                            |                     | -                  | -              | -              | -             |
| Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky                       |                     | -                  | -              | -              | -             |
| Ostatné spriaznené osoby                                                               |                     |                    |                |                |               |
| Spoločnosti v skupine Honeywell                                                        | predaj zásob        | 1 373 441          | 481 461        | 13 103 731     | 25 898 386    |
|                                                                                        | služby              | 110 657            | 608 631        | 2 202 380      | 1 855         |

#### M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

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

#### N. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Názov položky                        | Označenie                                                                                                                                                                                                                        | Skutočnosť v eurách   |                        |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                        |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                      | 5 514 442             | 1 329 706              |
| A.1.                                 | Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                      | (3 169 258)           | 934 925                |
|                                      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                           | 953 006               | 949 888                |
|                                      | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                         | (31 321)              | 77 012                 |
|                                      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                             | 282 736               | (147 533)              |
|                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                | 4 799                 | 1 485                  |
|                                      | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                   | 197                   | 106                    |
|                                      | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                    | (195)                 | -                      |
|                                      | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                         | (2 500)               | -                      |
|                                      | Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)                                                                                                                                                                                     | (4 375 980)           | 53 967                 |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti                                                                                                                                                 | (2 449 926)           | 3 706 820              |
|                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                             | 2 929 377             | 1 883 386              |
|                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                               | (5 561 772)           | 1 306 158              |
|                                      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                          | 182 469               | 517 275                |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)                                                            | (104 741)             | 5 971 451              |
|                                      | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                                                                | 195                   | -                      |
|                                      | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                                                                   | (197)                 | (106)                  |
|                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)                                                                                                                                                                                 | (436 691)             | (215 477)              |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                       | (541 434)             | 5 755 868              |
| Peňažné toky z investičnej činnosti  |                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                        |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | (369 658)             | (684 868)              |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | (2 256 883)           | -                      |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               | 2 500                 | -                      |
|                                      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    | (697 806)             | -                      |
| B.                                   | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                                                        | (3 321 847)           | (684 868)              |
| Peňažné toky z finančnej činnosti    |                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                        |
| C.1.                                 | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                                                                                                                                                   | -                     | -                      |
| C.2.                                 | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                                                       | 3 863 512             | (5 076 872)            |
|                                      | Príjmy z úverov (+)                                                                                                                                                                                                              | 115                   | -                      |
|                                      | Výdavky na splácanie úverov (-)                                                                                                                                                                                                  | -                     | (106)                  |
|                                      | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                                  | 3 863 397             | (1 356 116)            |
|                                      | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                                | -                     | (3 720 650)            |
| C.                                   | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti                                                                                                                                                                                          | 3 863 512             | (5 076 872)            |
| D.                                   | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)                                                                                                                          | 231                   | (5 872)                |
| E.                                   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                                                               | -                     | 5 872                  |
| F.                                   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                          | 231                   | -                      |
| G.                                   | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                                                | -                     | -                      |
| H.                                   | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)                               | 231                   | -                      |