

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

BSH Drives and Pumps s.r.o.
Továrenská 2
071 01 Michalovce

Spoločnosť BSH Drives and Pumps s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. septembra 1998 a do Obchodného registra bola zapísaná 7. decembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č.10671/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- obchodná činnosť – maloobchod a veľkoobchod, nákup a predaj priemyselných výrobkov v oblasti elektroniky, jemnej mechaniky a príbuznej techniky, najmä v oblasti techniky pohonu pre domáce prístroje, nákup a predaj ich príslušenstva, komponentov, pomocných látok a prostriedkov,
- výroba priemyselných výrobkov v oblasti elektroniky, jemnej mechaniky.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 19. júla 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje BSH Finance and Holding GmbH so sídlom Quellenstraße 2, Viedeň, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Robert Bosch GmbH so sídlom Robert-Bosch-Platz 1, Gerlingen 708 39, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	843	812
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	855	836
počet vedúcich zamestnancov	14	13

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19. júla 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Ing. Peter Medvid' Ing. Ján Schumera	Ing. Peter Medvid' Ing. Ján Schumera
Prokuristi:	Ing. Ľubomír Hrin, PhD Dipl. Ing. Marcel Polák	Ing. Ľubomír Hrin, PhD Dipl. Ing. Marcel Polák

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BSH Finance and Holding GmbH	16 596 959	100	100	0
Spolu	16 596 959	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

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 uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 150 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10 – 33	lineárna	10 – 3,03
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	8 – 11	lineárna	12,5 – 9,09
Inventár a PC	3 – 15	lineárna	33,3 – 6,67
Nástroje u dodávateľov	2 – 4	lineárna	50 – 25

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

c) Zásoby

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

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

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

Opravné položky sa vytvárajú na základe posúdenia ich obrátkovosti, cenových a zvláštnych rizík. Meradlom obrátkovosti je dosah zásob, ktorý sa každoročne vyratúva pre každú položku zásob. Dosah zásob sa zakladá na budúcej potrebe, prípadne vychádza z minulej spotreby.

Dosah zásob	Zníženie hodnoty	
	Materiál	Vlastná výroba a tovar
Do 12 mesiacov	0 %	0 %
Nad 12 mesiacov	20 %	20 %
Nad 18 mesiacov	40 %	40 %
Nad 24 mesiacov	80 %	60 %

Opravné položky k strategickým náhradným dielom sú tvorené vo výške teoretického odpisu pri ich životnosti harmonizovanej so životnosťou zariadenia, pre ktoré sú určené.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila najmä rezervy na odchodné, odmeny a nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia.

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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Rezervy na odchodné do dôchodku a na životné a pracovné jubileá boli vytvorené na základe záväzku vyplývajúceho z kolektívnej zmluvy použitím poisťnej matematiky. Program dlhodobých zamestnaneckých požitkov začal fungovať od vzniku spoločnosti. Je to program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške priemernej mzdy a na odmenu pri životnom jubileu v závislosti od dĺžky zamestnania v spoločnosti. K 31. decembru 2017 sa tento program vzťahoval na 855 zamestnancov spoločnosti (31. december 2016: 833 zamestnancov). K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

Kľúčové poistno-matematické predpoklady:

	k 31. decembru 2017	k 31. decembru 2016
Reálna diskontná sadzba, p. a.	2,250%	1,250%
Reálna budúca miera nárastu miezd, p.a.	3,200%	3,200%
Fluktuácia zamestnancov, p.a.	2,850%	2,590%
Vek odchodu do dôchodku	od 56 do 62	od 56 do 62

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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť 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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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, poskytnutých služieb a predaja tovaru.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	1 530 126	0	0	0	53 468	0	1 583 594
Prírastky	0	19 964	0	0	0	24 965	0	44 929
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	43 415	0	0	0	-53 468	0	-10 053
Stav k 31.12.2016	0	1 593 505	0	0	0	24 965	0	1 618 470
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	1 489 066	0	0	0	0	0	1 489 066
Prírastky	0	28 134	0	0	0	0	0	28 134
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 517 200	0	0	0	0	0	1 517 200
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	41 060	0	0	0	53 468	0	94 528
Stav k 31.12.2016	0	76 305	0	0	0	24 965	0	101 270

Dlhodobý nehmotný majetok nie je založený v prospech žiadnej tretej strany a Spoločnosť nemá obmedzené práva s ním nakladať k 31. decembru 2017.

Výskumná a vývojová činnosť

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Náklady na výskum a vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	7 514 887	4 030 770
náklady na výskum a vývoj neaktivované	7 514 887	4 030 770
náklady na výskum a vývoj aktivované	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	872 590	14 596 330	96 172 130	0	0	0	10 710 765	584 641	122 936 456
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 988 328	2 421 888	10 410 216
Úbytky	0	0	4 058 896	0	0	0	0	2 184 313	6 243 209
Presuny	135 678	1 218 887	6 361 985	0	0	0	-7 716 550	0	0
Stav k 31.12.2017	1 008 268	15 815 217	98 475 219	0	0	0	10 982 543	822 216	127 103 463
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	5 096 189	73 573 638	0	0	0	0	0	78 669 827
Prírastky	0	441 448	7 628 895	0	0	0	0	0	8 070 343
Úbytky	0	0	4 058 896	0	0	0	0	0	4 058 896
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	5 537 637	77 143 637	0	0	0	0	0	82 681 274
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	276 457	0	0	0	0	0	276 457
Prírastky	0	0	79 070	0	0	0	0	0	79 070
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	355 527	0	0	0	0	0	355 527
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	872 590	9 500 141	22 322 035	0	0	0	10 710 765	584 641	43 990 172
Stav k 31.12.2017	1 008 268	10 277 580	20 976 055	0	0	0	10 982 543	822 216	44 066 662

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	860 258	14 503 804	93 610 181	0	0	0	5 967 749	763 381	115 705 373
Prírastky	0	0	0	0	0	0	9 934 507	2 335 668	12 270 175
Úbytky	0	0	2 524 684	0	0	0	0	2 514 408	5 039 092
Presuny	12 332	92 526	5 086 633	0	0	0	-5 191 491	0	0
Stav k 31.12.2016	872 590	14 596 330	96 172 130	0	0	0	10 710 765	584 641	122 936 456
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	4 691 863	68 337 931	0	0	0	0	0	73 029 794
Prírastky	0	404 326	7 692 754	0	0	0	0	0	8 097 080
Úbytky	0	0	2 457 047	0	0	0	0	0	2 457 047
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	5 096 189	73 573 638	0	0	0	0	0	78 669 827
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	276 457	0	0	0	0	0	276 457
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	276 457	0	0	0	0	0	276 457
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	860 258	9 811 941	24 995 793	0	0	0	5 967 749	763 381	42 399 122
Stav k 31.12.2016	872 590	9 500 141	22 322 035	0	0	0	10 710 765	584 641	43 990 172

Dlhodobý hmotný majetok nie je založený v prospech žiadnej tretej strany a Spoločnosť nemá obmedzené práva nakladať s týmto majetkom.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	923 295	116 883	122 515	0	917 663
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 909	13 265	662	0	18 512
Výrobky	49 093	26 531	22 602	0	53 022
Tovar	2 282	748	218	0	2 812
Zásoby spolu	980 579	157 427	145 997	0	992 009

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	906 306	63 087	46 098	0	923 295
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	37 847	662	32 600	0	5 909
Výrobky	136 035	27 658	114 600	0	49 093
Tovar	2 963	218	0	899	2 282
Zásoby spolu	1 083 151	91 625	193 298	899	980 579

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby v prospech tretích strán.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 361 599	0	0	0	2 361 599
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 361 599	0	0	0	2 361 599
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 361 599	0	0	0	2 361 599

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 364 833	0	3 234	0	2 361 599
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 364 833	0	3 234	0	2 361 599
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 364 833	0	3 234	0	2 361 599

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	19 098 762	4 913 534	24 012 296
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 724 972	2 052 154	15 777 126
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 373 790	2 861 380	8 235 170
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 047 151	0	5 047 151
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 025 333	0	5 025 333
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	21 818	0	21 818
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 145 913	4 913 534	29 059 447

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	19 340 577	4 985 773	24 326 350
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 954 930	2 624 174	15 579 104
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 385 647	2 361 599	8 747 246
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 509 962	0	4 509 962
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 481 194	0	4 481 194
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	28 768	0	28 768
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 850 539	4 985 773	28 836 312

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom príp. inou formou zabezpečenia.

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Právo s nimi nakladať nie je obmedzené.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Finančnými účtami 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
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	11 958	0
Nájomné softvér	11 958	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	46 426	36 610
Nájomné softvér	39 467	31 147
Predplatné noviny a časopisy	2 882	942
Ostatné	4 077	4 521
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	763	0
Ostatné	763	0
Spolu	59 147	36 610

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	58 818	36 243
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	167 038	160 329
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	167 038	160 329
Čerpanie sociálneho fondu	150 074	137 754
Konečný zostatok sociálneho fondu	75 782	58 818

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 951 019	0	0	1 951 019
Závazky zo sociálneho fondu	0	75 782	0	0	75 782
Odložený daňový záväzok	0	1 875 237	0	0	1 875 237
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 951 019	0	0	1 951 019
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	25 060 709	0	25 060 709
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 599 558	0	1 599 558
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	23 461 151	0	23 461 151
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	24 002 776	0	24 002 776
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	22 251 478	0	22 251 478
Závazky voči zamestnancom	0	0	774 551	0	774 551
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	506 349	0	506 349
Daňové záväzky a dotácie	0	0	469 100	0	469 100
Iné záväzky	0	0	1 298	0	1 298
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	49 063 485	0	49 063 485

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 994 708	0	0	1 994 708
Závazky zo sociálneho fondu	0	58 818	0	0	58 818
Odložený daňový záväzok	0	1 935 890	0	0	1 935 890
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 994 708	0	0	1 994 708
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	23 461 589	12 840	23 474 429
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	282 215	0	282 215
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	23 179 374	12 840	23 192 214
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	25 329 642	0	25 329 642
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	23 971 688	0	23 971 688
Závazky voči zamestnancom	0	0	771 188	0	771 188
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	507 095	0	507 095
Daňové záväzky a dotácie	0	0	78 461	0	78 461
Iné záväzky	0	0	1 210	0	1 210
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	48 791 231	12 840	48 804 071

K 31. decembru 2017 nie sú záväzky Spoločnosti kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 013 807	330 099	124 072	0	1 219 834
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 013 807</i>	<i>330 099</i>	<i>124 072</i>	<i>0</i>	<i>1 219 834</i>
Odmeny vedúcich pracovníkov (vernostné)	320 543	304 786	114 000	0	511 329
Životné a pracovné jubileá	60 809	15 870	0	0	76 679
Odchodné do dôchodku	632 455	9 443	10 072	0	631 826
Krátkodobé rezervy, z toho:	702 417	846 143	689 475	12 942	846 143
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>282 017</i>	<i>363 469</i>	<i>282 017</i>	<i>0</i>	<i>363 469</i>
Mzdy na dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	282 017	363 469	282 017	0	363 469
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>420 400</i>	<i>482 674</i>	<i>407 458</i>	<i>12 942</i>	<i>482 674</i>
Odmeny vedúcich pracovníkov (vernostné)	111 000	153 200	111 000	0	153 200
Nevyplatené mzdy priamych pracovníkov	38 832	44 594	38 832	0	44 594
Odmeny pracovníkov	270 568	284 880	257 626	12 942	284 880
Rezervy spolu	1 716 224	1 176 242	813 547	12 942	2 065 977

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	890 225	251 787	128 205	0	1 013 807
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>890 225</i>	<i>251 787</i>	<i>128 205</i>	<i>0</i>	<i>1 013 807</i>
Odmeny vedúcich pracovníkov (vernostné)	315 839	115 704	111 000	0	320 543
Životné a pracovné jubileá	57 626	9 808	6 625	0	60 809
Odchodné do dôchodku	516 760	126 275	10 580	0	632 455
Krátkodobé rezervy, z toho:	627 644	663 585	562 980	25 832	702 417
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>195 684</i>	<i>282 017</i>	<i>195 684</i>	<i>0</i>	<i>282 017</i>
Mzdy na dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	195 684	282 017	195 684	0	282 017
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>431 960</i>	<i>381 568</i>	<i>367 296</i>	<i>25 832</i>	<i>420 400</i>
Odmeny vedúcich pracovníkov (vernostné)	112 000	111 000	112 000	0	111 000
Nevyplatené mzdy priamych pracovníkov	39 238	0	406	0	38 832
Odmeny pracovníkov	280 722	270 568	254 890	25 832	270 568
Rezervy spolu	1 517 869	915 372	691 185	25 832	1 716 224

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	343 067	325 982
Štátna pomoc	234 971	319 852
Vývojové náklady	98 025	0
Ostatné	10 071	6 130
Spolu	343 067	325 982

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	202 173 449	192 937 253
Tržby za vlastné výrobky	161 424 875	152 178 970
Tržby z predaja služieb	12 714 594	10 699 797
Tržby za tovar	28 033 980	30 058 486
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 662 813	2 578 277
Čistý obrat celkom	203 836 262	195 515 530

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Elektromotory a pumpy pre domáce spotrebiče		Tovary		Služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
SVK	0	0	23 174 103	22 616 781	2 819 009	2 474 320	25 993 112	25 091 101
GER	46 157 270	33 943 631	0	0	9 189 780	7 080 294	55 347 050	41 023 925
POL	41 746 825	49 842 597	0	0	6 400	7 998	41 753 225	49 850 595
SLO	6 694 458	7 218 882	45 000	105 000	235 134	189 437	6 974 592	7 513 319
HUN	0	0	4 575 368	7 089 830	291 692	760 621	4 867 060	7 850 451
SPA	11 151 467	10 455 857	0	0	7 013	154	11 158 480	10 456 011
ITA	133 144	250 045	0	0	23 034	12 204	156 178	262 249
TUR	35 097 673	30 483 514	0	0	4 860	0	35 102 533	30 483 514
USA	6 886 801	6 941 804	0	0	0	0	6 886 801	6 941 804
CHN	377 088	346 164	239 509	246 874	13 373	80 635	629 970	673 673
RUS	9 696 161	9 244 623	0	0	0	0	9 696 161	9 244 623
IND	3 426 355	3 352 383	0	0	0	0	3 426 355	3 352 383
Ost.	57 633	99 470	0	1	124 299	94 134	181 932	193 605
Spolu	161 424 875	152 178 970	28 033 980	30 058 486	12 714 594	10 699 797	202 173 449	192 937 253

SVK: Slovensko, GER: Nemecko, POL: Poľsko, SLO: Slovinsko, HUN: Maďarsko, SPA: Španielsko, ITA: Taliansko, TUR: Turecko, CHN: Čína, RUS: Rusko, IND: India, Ost: ostatné.

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 1 133 240 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 133 295 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	608 081	651 714	537 887	-43 633	113 827
Výrobky	3 873 125	2 696 197	3 496 305	1 176 928	-800 108
Spolu	4 481 206	3 347 911	4 034 192	1 133 295	-686 281
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-55	25 613
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 133 240	-660 668

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 652 747	2 577 622
Predaj materiálu	769 543	1 637 642
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	7 450	18 674
Výnosy z dotácií	503	21 022
Výnosy z predaja šrotu	361 572	309 212
Výnosy z prenájmu	213 507	214 340
Ostatné	300 172	376 732
Finančné výnosy, z toho:	21 868	4 209
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	11 802	3 554
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 279	515
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	10 066	655
Úroky z cash-poolingového účtu	103	36
Ostatné finančné výnosy	9 963	619

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 321 703	6 024 284
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>35 315</i>	<i>36 339</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 050	33 839
daňové poradenstvo	2 265	2 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 286 388</i>	<i>5 987 945</i>
Doprava	552 937	474 188
Nájomné	329 358	305 356
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	42 382	39 012
Náklady na IT	0	2 380
Náklady na telekomunikačné služby	98 668	82 894
Poplatky platené Skupine	1 487 049	1 528 575
Personálny leasing	1 482 290	1 330 452
Školenie a vzdelávanie	208 342	150 688
Strážna služba	168 767	178 989
Opravy a údržby	547 287	621 518
Cestovné	523 838	430 939
Reprezentačné náklady	67 933	66 755
Správa objektu	137 749	130 043
Triedenie materiálu	76 286	96 555
Ostatné	563 502	549 601
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	851 106	1 699 411
Predaj materiálu	826 059	1 694 528
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	12 639	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-3 233
Ostatné	12 408	8 116
Finančné náklady, z toho:	359 646	372 701
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>21 222</i>	<i>21 196</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28	370
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>338 424</i>	<i>351 505</i>
Poistenie	164 026	163 011
Ostatné	48	9 174
Úroky	174 350	179 320

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	18 267 016	16 843 647
Mzdy	13 117 707	12 110 282
Sociálne poistenie	3 365 155	2 959 031
Zdravotné poistenie	1 337 282	1 175 892
Sociálne zabezpečenie	446 872	516 706
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	81 736

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-11 715 989	0	17 274	-11 698 715
Zásoby	980 579	0	11 430	992 009
Pohľadávky	121 367	0	0	121 367
Rezervy	1 395 519	0	260 120	1 655 639
Celkom	-9 218 524	0	288 824	-8 929 700
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 935 890	0	60 653	-1 875 237
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-1 935 890	0	60 653	-1 875 237
Odložený daňový záväzok	-1 935 890	0	60 653	-1 875 237

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

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	92 185

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	10 477 993			8 772 588		
teoretická daň		2 200 379	21		1 929 969	22
Daňovo neuznané náklady	183 726	38 582		214 052	47 091	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-92 186	
Iné	-1 140 925	-239 594		-1 080 045	-237 610	
Spolu		1 999 367	19		1 647 265	19
Splatná daň z príjmov		2 060 020	20		1 644 049	19
Odložená daň z príjmov		-60 653	-1		3 216	0
Celková daň z príjmov		1 999 367	19		1 647 265	19

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Materská účtovná jednotka:
BSH Finance and Holding GmbH

Ostatné spriaznené strany

BSH Electrical Appliances (Jiangsu) Co., Ltd., BSH Electrodomésticos España, S.A. (Huarte), BSH Ev Aletleri Sanayi ve Ticaret A. Ş. (Istanbul), BSH Hausgeräte GmbH (Mníchov), BSH Hausgerätewerk Nauen GmbH (Nauen), BSH Hişni Aparati, d.o.o. (Nazarje), BSH Home Appliances Corporation (Irvine, CA), BSH Household Appliances Manufacturing Private Limited (Mumbai), BSH Sprzet Gospodarstwa Domowego Sp.z o.o. (Warsaw), Gaggenau Industrie S.A.S. (Lipsheim), Neff GmbH (Munich), OOO BSH Bytovye Pribory (St. Petersburg), Robert Bosch Energy and Body Systems Kft. (Miskolc), Robert Bosch GmbH (Magdeburg), Robert Bosch GmbH (Schwieberdingen), Robert Bosch GmbH (Stuttgart), Robert Bosch Kft. (Budapešť), Robert Bosch Limited (Denham), Zelmer PRO Sp. z o.o.

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Výplata dividendy	Materská účtovná jednotka	7 500 000	7 300 000
Predaj výrobkov	Ostatné spriaznené strany	161 045 982	151 722 037
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	9 132 928	6 003 123
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	2 275	8 545
Predaj materiálu	Ostatné spriaznené strany	131 917	252 221
Predaj tovaru	Ostatné spriaznené strany	239 509	246 874
Predaj vzoriek	Ostatné spriaznené strany	185 276	105 818
Výnos licencie	Ostatné spriaznené strany	1 341 377	1 090 399
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 487 048	1 545 726
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	346	132 936
Nákup výrobkov	Ostatné spriaznené strany	0	907
Nákup vzoriek	Ostatné spriaznené strany	70 795	12 622
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	14 112 065	217 914
Výnosové úroky	Ostatné spriaznené strany	103	36
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené strany	163 441	168 071
Bankové poplatky	Ostatné spriaznené strany	1 826	1 333
Iné náklady	Ostatné spriaznené strany	0	4 912
Iné výnosy	Ostatné spriaznené strany	12 386	47 685

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	15 777 127	15 687 043
Cash-pool záväzok	Ostatné spriaznené strany	22 251 478	23 971 688
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 591 531	186 384
Nevyfakturované služby	Ostatné spriaznené strany	8 027	98 115

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	16 596 959	0	0	0	16 596 959
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 659 696	0	0	0	1 659 696
Nerozdelený zisk minulých rokov	560 633	0	0	-374 677	185 956
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 125 323	8 478 626	7 500 000	374 677	8 478 626
Vlastné imanie spolu	25 942 611	8 478 626	7 500 000	0	26 921 237

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	16 596 959	0	0	0	16 596 959
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 659 696	0	0	0	1 659 696
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-227 958	0	0	227 958	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	399 735	0	1	160 899	560 633
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 688 857	7 125 323	7 300 000	-388 857	7 125 323
Vlastné imanie spolu	26 117 289	7 125 323	7 300 001	0	25 942 611

2. Rozdelenie za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 7 125 323 EUR bol vyplatený spoločníkovi v plnej výške. Zároveň bola vyplatená aj časť nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 374 677 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Štatutárny orgán navrhuje vyplatiť zisk za rok 2017 jedinému spoločníkovi v plnej výške.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	10 477 993	8 772 588
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	8 096 123	8 192 850
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	79 070	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-3 234
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	11 430	-102 572
Zmena stavu rezerv	349 753	198 355
Úrokové náklady (netto)	164 292	178 666
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	1 189	-18 674
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	19 179 850	17 217 979
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-803 335	-2 136 365
Úbytok (prírastok) zásob	-1 266 459	558 322
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 366 547	1 498 025
Prevádzkové peňažné toky	18 476 603	17 137 961
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	18 476 603	17 137 961
Zaplatené úroky	-174 350	-179 320
Prijaté úroky	10 058	654
Zaplatená daň z príjmov	-1 102 069	-2 085 629
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	-81 736
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	17 210 242	14 791 930
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 999 376	-9 959 472
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	11 450	18 674
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 987 926	-9 940 798
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	-7 500 000	-7 300 000
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine – Cash-pooling	-1 720 210	2 448 431
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-9 220 210	-4 851 569
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 106	-437
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 366	4 803
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 472	4 366