

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Nissens Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 17.12.2003. Dňa 20.1.2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 16328/R. Spoločnosť sídli v Čachticiach, 916 21, ul. Malinovského 1275, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 873 841.

V období od 01.05.2017 do 30.04.2018 boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:

Záložné právo: Záložné právo na obchodný podiel K. NISSEN INTERNATIONAL A/S v prospech záložného veriteľa NORDIC TRUSTEE A/S so sídlom Bredgade 30, st., DK-1260 Copenhagen, Dánske kráľovstvo, zapísaná v Obchodnom registri Dánskej obchodnej komory (Erhvervsstyrelsen) pod číslom (CVR) 34 70 587 20, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu zo dňa 03.10.2017

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
3. výroba vykurovacích a chladiarenských zariadení s výnimkou zásahov do vyhradených technických zariadení
4. nákup, predaj a prenájom motorových vozidiel
5. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a zákaziek v rozsahu voľnej živnosti
6. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a zákaziek
7. konštruktérske práce
8. faktoring a forfaiting
9. reklamná a propagačná činnosť.

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 592                   | 618                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 589                   | 610                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 38                    | 38                                           |

Podiel spoločníkov na základnom imaní spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

Nissens Slovakia, s.r.o.

| Spoločník                  | Výška podielu na základnom imaní |     | Výška hlasovacích práv |
|----------------------------|----------------------------------|-----|------------------------|
|                            | v EUR                            | %   |                        |
| K.Nissen International A/S | 2 099 649                        | 100 | 100                    |
| Spolu                      | 2 099 649                        | 100 | 100                    |

Spoločnosť je súčasťou skupiny K.Nissen International A/S, ktorá je registrovaná na registrovom súde: Erhvervs og Selskabsstyrelsen, Kampmannsgade 1, 1604 København V. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť K.Nissen International A/S. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Ormhøjgardvej 9, 8700 Horsens, DK.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 30.04.2018:

Konatelia:

Knud Kragpoth (od 25.4.2018)

Jaroslav Ježek (od 25.4.2018)

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

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30.04.2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25.4.2018.

**3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za finančné roky 01.05.2017 - 30.04.2018 a 01.05.2016 - 30.04.2017

**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

**Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|         | Predpokladaná<br>doba používania | Ročná odpisová<br>sadzba | Metóda<br>odpisovania |
|---------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Softvér | 4 roky                           | 20%                      | Lineárna              |

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

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

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

Spoločnosť netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku.

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania | Ročná odpisová<br>sadzba | Metóda<br>odpisovania |
|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Stavby                         | 25 rokov                         | 4%                       | Lineárna              |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12 rokov                    | 8,33 – 25%               | Lineárna              |
| Dopravné prostriedky           | 4 roky                           | 25%                      | Lineárna              |
| Inventár                       | rôzna                            | 100%                     | Lineárna              |
| Iný dlhodobý hmotný majetok    | 5 rokov                          | 20%                      | Lineárna              |

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

**c) Finančný majetok**

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

**d) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka podľa princípu uvedeného v tabuľke. Výnimku tvoria nové materiály a polotovary nakúpené a vyrobené počas posledných 12 mesiacov a zvracie drôty a palety.

| materiál a polotovary         | status<br>položky | < 1 rok | 1 - 2 roky | 2 - 3 roky | 3 - 4 roky | 4 - 5 rokov |
|-------------------------------|-------------------|---------|------------|------------|------------|-------------|
| kovy                          | < 80              | 0%      | 0%         | 0%         | 0%         | 20%         |
| ostatný materiál a polotovary | < 80              | 0%      | 0%         | 0%         | 0%         | 40%         |
| kovy                          | > 80              | 0%      | 0%         | 20%        | 20%        | 40%         |
| ostatný materiál a polotovary | > 80              | 0%      | 0%         | 40%        | 40%        | 80%         |

| hotové výrobky – OEM divízia | status<br>položky | > 1 rok | > 2 roky | > 3 roky |
|------------------------------|-------------------|---------|----------|----------|
| výrobky                      | < 80              | 30%     | 60%      | 80%      |
| výrobky                      | > 80              | 60%     | 80%      | 80%      |

| hotové výrobky – AUTO divízia | status<br>položky | > 1 rok | > 2 roky | > 3 roky | > 4 roky |
|-------------------------------|-------------------|---------|----------|----------|----------|
| výrobky                       | < 80              | 20%     | 40%      | 60%      | 80%      |
| výrobky                       | > 80              | 40%     | 80%      | 80%      | 80%      |

Status položky menší ako 80 – aktívne položky zásob využívané vo výrobe.

Status položky väčší ako 80 - položky zásob, ktoré sa už viac nenakupujú.

#### **e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **g) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

#### **h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

#### **i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **j) Vlastné imanie**

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

Základné imanie spoločnosti sa vyazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond do maximálnej do výšky 10 % ZI.

#### **k) Transakcie v cudzích menách**

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

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

**l) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**m) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**n) Opravy chýb minulých účtovných období**

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

**4. DLHODOBÝ MAJETOK****a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie                  |         |                            |          |                |                      |                                             |        |
|------------------------------------|----------------------------------------|---------|----------------------------|----------|----------------|----------------------|---------------------------------------------|--------|
|                                    | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Oceni-<br>teľ-<br>né práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obstará-<br>vaný DNM | Poskyt-<br>nuté<br>preddav-<br>ky na<br>DNM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                   |                                        |         |                            |          |                |                      |                                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                      | 85 802  | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 85 802 |
| Prírastky                          | 0                                      | 0       | 0                          | 0        | 0              | 10 738               | 0                                           | 0      |
| Úbytky                             | 0                                      | 0       | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 0      |
| Presuny                            | 0                                      | 0       | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 10 738 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                      | 85 802  | 0                          | 0        | 0              | 10 738               | 0                                           | 96 540 |
| Oprávky                            |                                        |         |                            |          |                |                      |                                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                      | 67 003  | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 67 003 |
| Prírastky                          | 0                                      | 9 405   | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 9 405  |
| Úbytky                             | 0                                      | 0       | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                      | 76 408  | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 76 408 |
| Opravné položky                    |                                        |         |                            |          |                |                      |                                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 na konci účtovného obdobia    | 0                                      | 0       | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                                        |         |                            |          |                |                      |                                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                      | 18 799  | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 18 799 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                      | 9 394   | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 20 132 |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                            |          |                |                      |                                             |        |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|----------------------------|----------|----------------|----------------------|---------------------------------------------|--------|
|                                    | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj       | Softvér | Oceni-<br>teľ-<br>né práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obstará-<br>vaný DNM | Poskyt-<br>nuté<br>preddav-<br>ky na<br>DNM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                            |          |                |                      |                                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 85 802  | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 85 802 |
| 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 na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 85 802  | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 85 802 |
| Oprávky                            |                                              |         |                            |          |                |                      |                                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 54 158  | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 54 158 |
| Prírastky                          | 0                                            | 12 845  | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 12 845 |
| Úbytky                             | 0                                            | 0       | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 67 003  | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 67 003 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                            |          |                |                      |                                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                            |          |                |                      |                                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 31 644  | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 31 644 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 18 799  | 0                          | 0        | 0              | 0                    | 0                                           | 18 799 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok                | Bežné účtovné obdobie |            |                                                                         |                                                                 |                                                       |                  |                         |                                               |                       |
|----------------------------------------|-----------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|
|                                        | Pozemky               | Stavby     | Samos-<br>tatné<br>hnuteľné<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľ-<br>ných vecí | Pesto-<br>vateľs<br>ké<br>celky<br>trvalý<br>ch<br>porast<br>ov | Zákla-<br>dné<br>stádo<br>a ťažn<br>é<br>zvierá<br>tá | Ostat-<br>ný DHM | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Posky<br>tnuté<br>pred-<br>davky<br>na<br>DHM | S<br>P<br>O<br>L<br>U |
| Prvotné ocenenie                       |                       |            |                                                                         |                                                                 |                                                       |                  |                         |                                               |                       |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | 324 513               | 13 372 704 | 8 564 755                                                               | 0                                                               | 0                                                     | 0                | 37 405                  | 90 000                                        | 22 389 377            |
| Prírastky                              | 0                     | 0          | 0                                                                       | 0                                                               | 0                                                     | 0                | 745 450                 | 0                                             | 745 450               |
| Úbytky                                 | 0                     | 0          | -32 239                                                                 | 0                                                               | 0                                                     | 0                | -53 611                 | 0                                             | -85 850               |
| Presuny                                | 0                     | 534 720    | 247 766                                                                 | 0                                                               | 0                                                     | 0                | -692 486                | -90 000                                       | 0                     |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | 324 513               | 13 907 424 | 8 780 282                                                               | 0                                                               | 0                                                     | 0                | 36 758                  | 0                                             | 23 048 977            |
| Oprávky                                |                       |            |                                                                         |                                                                 |                                                       |                  |                         |                                               |                       |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | 0                     | 3 944 937  | 5 785 132                                                               | 0                                                               | 0                                                     | 0                | 0                       | 0                                             | 9 730 069             |
| Prírastky                              | 0                     | 554 754    | 552 177                                                                 | 0                                                               | 0                                                     | 0                | 0                       | 0                                             | 1 106 931             |
| Úbytky                                 | 0                     | 0          | -1 518                                                                  | 0                                                               | 0                                                     | 0                | 0                       | 0                                             | -1 518                |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | 0                     | 4 499 691  | 6 335 791                                                               | 0                                                               | 0                                                     | 0                | 0                       | 0                                             | 10 835 482            |
| Opravné položky                        |                       |            |                                                                         |                                                                 |                                                       |                  |                         |                                               |                       |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | 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 na konci účtov. obdobia</b>    | 0                     | 0          | 0                                                                       | 0                                                               | 0                                                     | 0                | 0                       | 0                                             | 0                     |
| Zostatková hodnota                     |                       |            |                                                                         |                                                                 |                                                       |                  |                         |                                               |                       |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | 324 513               | 9 427 767  | 2 779 623                                                               | 0                                                               | 0                                                     | 0                | 37 405                  | 90 000                                        | 12 659 308            |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | 324 513               | 9 407 733  | 2 444 491                                                               | 0                                                               | 0                                                     | 0                | 36 758                  | 0                                             | 12 213 495            |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

| Dlhodobý hmotný majetok                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                   |                                                                           |                                                         |                                               |                  |                         |                                                       |                   |
|----------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|
|                                        | Pozemky                                      | Stavby            | Samos-<br>tatné<br>hnutel'-né<br>veci a<br>súbory<br>hnutel'-ných<br>vecí | Pesto-<br>vateľské<br>celky<br>trvalých<br>porasto<br>v | Základ-<br>né<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostat-<br>ný DHM | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Posk-<br>yt-<br>nuté<br>pred-<br>dav-<br>ky na<br>DHM | Spolu             |
| Prvotné ocenenie                       |                                              |                   |                                                                           |                                                         |                                               |                  |                         |                                                       |                   |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | 324 513                                      | 13 162 250        | 8 218 357                                                                 | 0                                                       | 0                                             | 0                | 389 649                 | 0                                                     | 22 094 769        |
| Prírastky                              | 0                                            | 0                 | 0                                                                         | 0                                                       | 0                                             | 0                | 1 138 843               | 90 000                                                | 1 228 843         |
| Úbytky                                 | 0                                            | 0                 | -934 235                                                                  | 0                                                       | 0                                             | 0                | 0                       | 0                                                     | -934 235          |
| Presuny                                | 0                                            | 210 454           | 1 280 633                                                                 | 0                                                       | 0                                             | 0                | -1 491 087              | 0                                                     | 0                 |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | <b>324 513</b>                               | <b>13 372 704</b> | <b>8 564 755</b>                                                          | <b>0</b>                                                | <b>0</b>                                      | <b>0</b>         | <b>37 405</b>           | <b>90 000</b>                                         | <b>22 389 377</b> |
| Oprávky                                |                                              |                   |                                                                           |                                                         |                                               |                  |                         |                                                       |                   |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | <b>0</b>                                     | <b>3 410 697</b>  | <b>5 256 739</b>                                                          | <b>0</b>                                                | <b>0</b>                                      | <b>0</b>         | <b>0</b>                | <b>0</b>                                              | <b>8 667 436</b>  |
| Prírastky                              | 0                                            | 534 240           | 588 284                                                                   | 0                                                       | 0                                             | 0                | 0                       | 0                                                     | 1 122 524         |
| Úbytky                                 | 0                                            | 0                 | -59 891                                                                   | 0                                                       | 0                                             | 0                | 0                       | 0                                                     | -59 891           |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | <b>0</b>                                     | <b>3 944 937</b>  | <b>5 785 132</b>                                                          | <b>0</b>                                                | <b>0</b>                                      | <b>0</b>         | <b>0</b>                | <b>0</b>                                              | <b>9 730 069</b>  |
| Opravné položky                        |                                              |                   |                                                                           |                                                         |                                               |                  |                         |                                                       |                   |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</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>          |
| Prírastky                              | 0                                            | 0                 | 0                                                                         | 0                                                       | 0                                             | 0                | 0                       | 0                                                     | 0                 |
| Úbytky                                 | 0                                            | 0                 | 0                                                                         | 0                                                       | 0                                             | 0                | 0                       | 0                                                     | 0                 |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</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>          |
| Zostatková hodnota                     |                                              |                   |                                                                           |                                                         |                                               |                  |                         |                                                       |                   |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | <b>324 513</b>                               | <b>9 751 533</b>  | <b>2 961 618</b>                                                          | <b>0</b>                                                | <b>0</b>                                      | <b>0</b>         | <b>389 649</b>          | <b>0</b>                                              | <b>13 427 333</b> |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | <b>324 513</b>                               | <b>9 427 767</b>  | <b>2 779 623</b>                                                          | <b>0</b>                                                | <b>0</b>                                      | <b>0</b>         | <b>37 405</b>           | <b>90 000</b>                                         | <b>12 659 308</b> |

Na majetok firmy nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť neeviduje vecné bremená.

### Poistenie majetku

Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov, strojov a zásob. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 30 704 EUR a poistná suma činí 63 118 134 EUR.

**5. ZÁSoby**

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V tomto finančnom roku od 01.05.2017 do 30.04.2018 spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám vo výške 334 298 EUR. Opravná položka k materiálu činila 229 218 EUR, k polotovarom 43 047 EUR a k výrobkom 62 033 EUR.

Informácie o opravných položkách k zásobám

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |               |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál                                        | 250 525                               | 0             | -21 307                                       | 0                                                      | 229 218                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 54 034                                | 0             | -10 987                                       | 0                                                      | 43 047                             |
| Výrobky                                         | 3 352                                 | 58 681        | 0                                             | 0                                                      | 62 033                             |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>307 911</b>                        | <b>58 681</b> | <b>-32 294</b>                                | <b>0</b>                                               | <b>334 298</b>                     |

**6. POHLÁDÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                               | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku | 220                                   | 0         | 0                                             | 0                                                      | 220                                |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>220</b>                            | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>220</b>                         |

Pohľadávky voči spriazneným osobám vid' poznámka č. 17.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                      | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>       |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 14 238 784          | 1 846 230            | 16 085 014        |
| Daňové pohľadávky a dotácie        | 462 271             | 0                    | 462 271           |
| Iné pohľadávky                     | 1 920               | 0                    | 1 920             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>14 702 975</b>   | <b>1 846 230</b>     | <b>16 549 205</b> |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                            | 1 846 230             | 35 948                                       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 14 702 975            | 13 601 122                                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                         | <b>16 549 205</b>     | <b>13 637 070</b>                            |

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

**7. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 3 255                 | 6 055                                        |
| Bežné účty v banke | 387 705               | 129 970                                      |
| <b>Spolu</b>       | <b>390 960</b>        | <b>136 025</b>                               |

**8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 21 150                | 0                                            |
| Telefóny, poplatky, poistenie                      | 21 150                | 0                                            |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | 115 042               | 0                                            |
| IC profit DK                                       | 115 042               | 0                                            |
| Šrot                                               | 0                     | 0                                            |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

**9. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti je zložené z 1 podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 2 099 649 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

| Názov položky                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                 | 3 103 952                                    |
| Rozdelenie účtovného zisku                   | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu         | 0                                            |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 3 103 952                                    |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>3 103 952</b>                             |

**10. REZERVY**

Informácie o rezervách

| Názov položky                       | Bežné účtovné obdobie              |                |                 |          |                                 |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------|----------|---------------------------------|
|                                     | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie        | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>53 894</b>                      | <b>60 630</b>  | <b>-53 894</b>  | <b>0</b> | <b>60 630</b>                   |
| Odchodné do dôchodku                | 53 894                             | 60 630         | -53 894         | 0        | 60 630                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>456 196</b>                     | <b>876 246</b> | <b>-456 196</b> | <b>0</b> | <b>876 246</b>                  |
| Audit                               | 5 250                              | 16 650         | -5 250          | 0        | 16 650                          |
| Dovolenky                           | 411 045                            | 435 223        | -411 045        | 0        | 435 223                         |
| Rezerva na agentúrnych zamestnancov | 0                                  | 152 316        | 0               | 0        | 152 316                         |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky  | 0                                  | 109 503        | 0               | 0        | 109 503                         |
| Ostatné                             | 39 900                             | 162 555        | -39 900         | 0        | 162 554                         |

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                 |          |                                 |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|-----------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba        | Použitie        | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>63 373</b>                                | <b>0</b>      | <b>-9 479</b>   | <b>0</b> | <b>53 894</b>                   |
| Odchodné do dôchodku               | 63 373                                       | 0             | -9 479          | 0        | 53 894                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>638 716</b>                               | <b>30 556</b> | <b>-212 987</b> | <b>0</b> | <b>456 196</b>                  |
| Audit                              | 25 180                                       | 24 600        | -44 530         | 0        | 5 250                           |
| Dovolenky                          | 558 546                                      | 411 045       | -558 546        | 0        | 411 045                         |
| Ostatné                            | 54 990                                       | 39 900        | -54 990         | 0        | 39 900                          |

Krátkodobé rezervy sú vytvorené z dôvodu nákladov roku 2017/2018 na audit, dovolenky, mzdy a iných, predpokladaný rok použitia je v období hospodárskeho roka 2018/2019. Dlhodobé rezervy sú vytvorené na odchodné do dôchodku a predpokladaný rok použitia je 2018/2019 a ďalej.

## 11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 140 582               | 14 794 264                                   |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 13 113 051            | 0                                            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>13 253 633</b>     | <b>14 794 264</b>                            |
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 509 579               | 73 587                                       |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 22 222 922            | 6 555 978                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>22 732 501</b>     | <b>6 629 565</b>                             |

Závazky voči spriazneným osobám (poznámka č.17).

## 12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | -1 072 797            | -835 492                                     |
| odpočítateľné                                                                         | 334 297               | 307 910                                      |
| zdaniteľné                                                                            | -1 407 094            | -1 143 402                                   |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 575 265               | 248 745                                      |
| odpočítateľné                                                                         | 575 265               | 248 745                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | 0                     | 0                                            |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | 0                     | 0                                            |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>                                                    | 21                    | 21                                           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 0                     | 0                                            |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná ako náklad (zníženie nákladov)                                             | 0                     | 0                                            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | -104 482              | -123 217                                     |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | 18 735                | -131 813                                     |
| Zaúčtovaná ako náklad (zníženie nákladov)                                             | 18 735                | -131 813                                     |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 104 482 EUR.

### 13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>38 866</b>         | <b>34 745</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 53 162                | 179 240                                      |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>53 162</b>         | <b>179 240</b>                               |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>-55 928</b>        | <b>-175 119</b>                              |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>36 100</b>         | <b>38 866</b>                                |

**14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI**

| Názov položky                | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za bežné<br>účtovné obdobie | Suma istiny<br>v eurách za<br>bežné účtovné<br>obdobie | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za<br>bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|------------------------------|------|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>    |      |                  |                     |                                                                 |                                                        |                                                                                              |
| Pôžička<br>z mat.spoločnosti | EUR  | 1,86             | 30.04.2019          | 14 354 658                                                      | 14 354 658                                             | 14 354 658                                                                                   |
| Pôžička<br>z mat.spoločnosti | EUR  | 5                | 31.7.2023           | 13 103 952                                                      | 13 103 952                                             | 0                                                                                            |

Úroky z prijatých pôžičiek boli v roku 2017/2018 vo výške 667 348 EUR v roku 2016/2017 v sume 277 523 EUR. Prijaté pôžičky sú od spriaznenej strany.

**15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť v súčasnosti nevedie žiadne materiálne súdne spory.

**16. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Vlastné výrobky (OEM<br>divízia) |                                                         | Vlastné výrobky (Auto<br>divízia) |                                                         | Služby                      |                                                         |
|---------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------|
|               | Bežné<br>účtovné<br>obdobie      | Bezprostredne<br>predchádza-<br>júce účtovné<br>obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie       | Bezprostredne<br>predchádza-<br>júce účtovné<br>obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádza-<br>júce účtovné<br>obdobie |
| Dánsko        | 62 161 461                       | 58 740 597                                              | 17 583 768                        | 14 956 618                                              | 42 043                      | 94 835                                                  |
| <b>Spolu</b>  | 62 161 461                       | 58 740 597                                              | 17 583 768                        | 14 956 618                                              | 42 043                      | 94 835                                                  |

## Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav  | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 6 820 616             | 5 207 228                                    | 5 283 523        | 1 613 388                             | -76 295                                      |
| Výrobky                                                               | 835 616               | 338 371                                      | 206 506          | 497 245                               | 131 865                                      |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                  |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>7 656 232</b>      | <b>5 545 599</b>                             | <b>5 490 029</b> | <b>2 110 633</b>                      | <b>55 570</b>                                |
| Manká a škody                                                         | x                     | X                                            | x                | 0                                     | 0                                            |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | x                | 0                                     | 0                                            |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>         | <b>2 110 633</b>                      | <b>55 570</b>                                |

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>739 678</b>        | <b>1 649 194</b>                             |
| Predaj šrotu                                                             | 738 465               | 716 167                                      |
| Predaj podniku                                                           | 0                     | 928 000                                      |
| Iné                                                                      | 1 213                 | 5 027                                        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>5 189</b>          | <b>2 489</b>                                 |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 5 182                 | 241                                          |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 0                                            |
| Výnosové úroky                                                           | 7                     | 2 248                                        |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

## Informácie o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky a služby       | 79 745 229            | 73 697 215                                   |
| Tržby z predaja služieb                 | 42 043                | 94 835                                       |
| Tržby za tovar                          | 0                     | 0                                            |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                     | 0                                            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                     | 0                                            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>79 787 272</b>     | <b>73 792 050</b>                            |

## Náklady

## Informácie o nákladoch

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | 8 410 248             | 6 025 889                                    |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | 23 200                | 25 470                                       |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 11 600                | 12 735                                       |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 11 600                | 12 735                                       |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | 8 387 048             | 6 000 419                                    |
| Kooperačné služby                                                         | 108 273               | 159 017                                      |
| Poradenstvo                                                               | 176 453               | 191 082                                      |
| Dopravné služby                                                           | 1 282 189             | 1 203 396                                    |
| Opravy a údržba                                                           | 866 955               | 907 904                                      |
| IC služby                                                                 | 2 797 001             | 593 298                                      |
| IT                                                                        | 157 353               | 730 006                                      |
| Nábor zamestnancov                                                        | 1 856 839             | 1 038 728                                    |
| Nájom a prenájom strojov a zariadení                                      | 269 770               | 359 909                                      |
| Ostatné                                                                   | 872 215               | 817 079                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 978 206               | 1 900 856                                    |
| Inventúrne úpravy šrot                                                    | 928 070               | 930 696                                      |
| Poistenie mot.vozidiel a majetku                                          | 41 196                | 48 278                                       |
| Ostatné                                                                   | 8 940                 | 921 882                                      |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | 725 913               | 324 657                                      |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | 27 489                | 19 691                                       |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

|                                                                 |         |         |
|-----------------------------------------------------------------|---------|---------|
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0       | 0       |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>    | 698 424 | 304 966 |
| Nákladové úroky                                                 | 667 348 | 277 523 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť                             | 31 076  | 27 443  |

**Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                                       | Bežné účtovné obdobie |         |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |         |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|---------|---------|----------------------------------------------|----------|---------|
|                                                     | Základ dane           | Daň     | Daň v % | Základ dane                                  | Daň      | Daň v % |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | 4 012 347             | x       | x       | 4 112 448                                    | x        | x       |
| Teoretická daň                                      | X                     | 842 593 | 21%     | X                                            | 904 739  | 22%     |
| Daňovo neuznané náklady                             | 139 604               | 29 317  | 1%      | 210 327                                      | 46 272   | 2%      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -26 781               | -5 624  | -0%     | -54 054                                      | -11 892  | -3%     |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky   | 0                     | 0       | 0       | 0                                            | 0        | 0       |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                     | 0       | 0       | 0                                            | 0        | 0       |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                     | 0       | 0%      | 0                                            | -5 867   | 0%      |
| Iné                                                 | 0                     | 0       | 0%      | 342 018                                      | 75 244   | 2%      |
| <b>Spolu</b>                                        | 4 214 764             | 866 286 | 22%     | 3 984 764                                    | 876 648  | 21%     |
| Splatná daň z príjmov                               | X                     | 885 021 | 22%     | X                                            | 876 883  | 21%     |
| Odložená daň z príjmov                              | X                     | -18 735 | -0,5%   | X                                            | 131 813  | 3%      |
| Celková daň z príjmov                               | X                     | 866 286 | 22%     | X                                            | 1008 496 | 25%     |

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -                     | -                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -                     | - 5 867                                      |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | -                     | -                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | -                     | -                                            |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | -                     | -                                            |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | -                     | -                                            |

**17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

| Spriaznená osoba               | Kód druhu obchodu   | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|--------------------------------|---------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                |                     | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| K.Nissen International A/S     | 1 – kúpa            | 65 892 248                   | 62 333 188                                   |
| K.Nissen International A/S     | 2 – predaj          | 77 829 498                   | 72 743 900                                   |
| K.Nissen International A/S     | 3 – prijatie služby | 696 921                      | 568 696                                      |
| K.Nissen International A/S     | 8 – úver, pôžička   | 13 771 300                   | 277 523                                      |
| K.Nissen International A/S     | 11 – iný obchod     | 0                            | 0                                            |
| Nissens Cooling System         | 1 – kúpa            | 1 633 878                    | 1 822 239                                    |
| Nissens Slovakia North, s.r.o. | 2 – predaj          | 118 690                      | 928 000                                      |
| Nissens Slovakia North, s.r.o. | 3 – prijatie služby | 2 100 080                    | 593 298                                      |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 15 572 952            | 12 748 424                                   |
| IC profit                     | 115 042               | 0                                            |
| <b>Spolu aktíva</b>           | <b>15 687 994</b>     | <b>12 748 424</b>                            |
| Závázky z obchodného styku    | 517 621               | 739 815                                      |
| Krátkodobé záväzky - pôžička  | 15 290 429            | 14 632 181                                   |
| Dlhodobé záväzky - pôžička    | 13 113 051            | 0                                            |
| IC profit                     | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu záväzky</b>          | <b>28 921 101</b>     | <b>15 371 996</b>                            |

Medzi spoločnosťou Nissens Slovakia a spriaznenou stranou K. Nissens International A/S je písomne uzatvorená dohoda o prepočte transférových cien maržou vo výške 6%.

Medzi spoločnosťou Nissens Slovakia a spriaznenou stranou Nissens Slovakia North, s.r.o. je písomne uzatvorená dohoda o prepočte cien maržou vo výške 5%.

**18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**

| Položka vlastného imania                        | Bežné účtovné obdobie              |           |             |             |                                 |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-------------|-------------|---------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky      | Presuny     | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                 | 2 099 649                          | 0         | 0           | 0           | 2 099 649                       |
| Zákonný rezervný fond                           | 218 961                            | 0         | 0           | 0           | 218 961                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 13 630 348                         | 0         | -13 103 952 | 3 103 952   | 3 630 348                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                | 0                                  | 0         | 0           | 0           | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 103 952                          | 3 146 061 | 0           | - 3 103 952 | 3 146 061                       |

| Položka vlastného imania                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |            |                                 |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|------------|---------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                 | 2 099 649                                    | 0         | 0      | 0          | 2 099 649                       |
| Zákonný rezervný fond                           | 218 961                                      | 0         | 0      | 0          | 218 961                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 10 984 258                                   | 0         | 0      | 2 646 089  | 13 630 348                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                | 0                                            | 0         | 0      | 0          | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 646 089                                    | 3 103 952 | 0      | -2 646 089 | 3 103 952                       |

**19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou (viď príloha č. 1).

**20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE**  
**ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 30. apríli 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.