

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

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Inalfa Roof Systems Slovakia s. r.  
Priemyselná 573/3  
922 02 Krakovany

Spoločnosť Inalfa Roof Systems Slovakia s. r. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. apríla 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. júna 2010 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Trnava v Trnave, oddiel.Sro, vložka č.26902/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba strešných systémov a iných výrobkov, súčiastok a vybavenia pre autá, nákladné vozidlá a iné motorové vozidlá;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- skladovacie služby;
- administratívne služby;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

#### 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 25.10.2017 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

Spoločnosť je súčasťou skupiny Inalfa Group. Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu aj najväčšiu skupinu podnikov zostavuje Inalfa Roof Systems BV so sídlom De Amfoor 2, Venray 5807 GW. Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

#### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2017 | Stav k<br>31.12.2016 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 268                  | 202                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 277                  | 204                  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 9                    | 9                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25.10.2017 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<br>k 31.12.2017                                                                     | Stav<br>k 31.12.2016                                                                                                                                                       |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia: | Klaus Billetter<br>Jörg Buchheim (od 10.01.2017)<br>Erik Benedikt Roeren (od 10.01.2017) | Noud van der Locht (do 10.01.2017)<br>Joannes Anna Hendrikus Tulkens<br>(do 10.01.2017)<br>Franklin Michiel Willem Theodoor<br>Vanmaris (do 10.01.2017)<br>Klaus Billetter |

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017

| Spoločník, akcionár            | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |          |
|--------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------|
|                                | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |                                                     |          |
| Inalfa Roof Systems Group B.V. | 3 750                            | 75         | 75                                | 0                                                  |                                                     | 0        |
| Inalfa Roof Systems B.V.       | 1 250                            | 25         | 25                                | 0                                                  |                                                     | 0        |
| <b>Spolu</b>                   | <b>5 000</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>0</b>                                           |                                                     | <b>0</b> |

## 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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 000 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:

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo, pri jeho uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

|                                       | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby                                | 20                                            | Lineárna                  | 5                                |
| Samostatný hnutelný majetok           |                                               |                           |                                  |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 5                                             | Lineárna                  | 20                               |
| <i>Dopravné prostriedky</i>           | 5                                             | Lineárna                  | 20                               |

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) Pohľadávky

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

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

### d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a stravné lístky, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

### e) 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.

**f) 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.

**g) Rezervy**

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

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

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 rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, odmeny vrátane odvodov, audit, účtovnú závierku, daň z príjmov právnických osôb a nevyfakturované dodávky.

**h) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

**i) Zamestnanecké pôžitky**

Mzdy, príspevky do štátnych zdravotných a dôchodkových fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a iné zamestnanecké pôžitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**j) 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.

**k) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

**l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**n) Cudzia mena**

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

**o) Vykazovanie výnosov**

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 na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb v rámci skupiny.

**p) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

**q) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

## AKTÍVA

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťel'né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
|---------------------------|-----------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| Prvotné ocenenie          |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2017           | 0                           | 57 973  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 57 973 |
| 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 31.12.2017         | 0                           | 57 973  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 57 973 |
| Oprávky                   |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2017           | 0                           | 40 616  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 40 616 |
| Prírastky                 | 0                           | 11 642  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 11 642 |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav k 31.12.2017         | 0                           | 52 258  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 52 258 |
| Opravné položky           |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2017           | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav k 31.12.2017         | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2017           | 0                           | 17 357  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 17 357 |
| Stav k 31.12.2017         | 0                           | 5 715   | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 5 715  |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťel'né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
|---------------------------|-----------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| Prvotné ocenenie          |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2016           | 0                           | 57 973  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 57 973 |
| 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                           | 57 973  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 57 973 |
| Oprávky                   |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2016           | 0                           | 28 975  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 28 975 |
| Prírastky                 | 0                           | 11 641  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 11 641 |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav k 31.12.2016         | 0                           | 40 616  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 40 616 |
| 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                           | 28 998  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 28 998 |
| Stav k 31.12.2016         | 0                           | 17 357  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 17 357 |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky        | Stavby           | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu            |
|--------------------------|----------------|------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |                  |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | <b>232 228</b> | <b>6 630 341</b> | <b>379 494</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>340 065</b>     | <b>0</b>                          | <b>7 582 128</b> |
| Prírastky                | 0              | 0                | 36 227                                                        | 0                                           | 0                                     | 0           | 598 779            | 0                                 | 635 006          |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| Presuny                  | 0              | 737 820          | 22 855                                                        | 0                                           | 0                                     | 0           | -760 675           | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>232 228</b> | <b>7 368 161</b> | <b>438 576</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>178 169</b>     | <b>0</b>                          | <b>8 217 134</b> |
| Oprávky                  |                |                  |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | <b>0</b>       | <b>1 494 091</b> | <b>274 602</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>1 768 693</b> |
| Prírastky                | 0              | 338 259          | 56 021                                                        | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 394 280          |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b>       | <b>1 832 350</b> | <b>330 623</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>2 162 973</b> |
| Opravné položky          |                |                  |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |                |                  |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | <b>232 228</b> | <b>5 136 250</b> | <b>104 892</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>340 065</b>     | <b>0</b>                          | <b>5 813 435</b> |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>232 228</b> | <b>5 535 811</b> | <b>107 953</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>178 169</b>     | <b>0</b>                          | <b>6 054 161</b> |

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         |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>   | 232 228        | 6 630 341        | 379 494                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 126 572         | 0                           | <b>7 368 635</b> |
| Prírastky                | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 213 493         | 0                           | 213 493          |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2016</b> | <b>232 228</b> | <b>6 630 341</b> | <b>379 494</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>340 065</b>  | <b>0</b>                    | <b>7 582 128</b> |
| Oprávky                  |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>   | 0              | 1 162 584        | 210 251                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | <b>1 372 835</b> |
| Prírastky                | 0              | 331 507          | 64 351                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 395 858          |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2016</b> | <b>0</b>       | <b>1 494 091</b> | <b>274 602</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 768 693</b> |
| Opravné položky          |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>   | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2016</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 k 1.1.2016</b>   | <b>232 228</b> | <b>5 467 757</b> | <b>169 243</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>126 572</b>  | <b>0</b>                    | <b>5 995 800</b> |
| <b>Stav k 31.12.2016</b> | <b>232 228</b> | <b>5 136 250</b> | <b>104 892</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>340 065</b>  | <b>0</b>                    | <b>5 813 435</b> |

### 3. Pohľadávky

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 |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>2 175 430</b>    | <b>1 793 899</b>     | <b>3 969 329</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 2 159 626           | 1 793 899            | 3 953 525        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 15 804              | 0                    | 15 804           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>1 309 584</b>    | <b>0</b>             | <b>1 309 584</b> |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 1 014 663           | 0                    | 1 014 663        |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 294 921             | 0                    | 294 921          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>3 485 014</b>    | <b>1 793 899</b>     | <b>5 278 913</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>3 513 742</b>    | <b>0</b>             | <b>3 513 742</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 3 485 326           | 0                    | 3 485 326        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 28 416              | 0                    | 28 416           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>262 872</b>      | <b>0</b>             | <b>262 872</b>   |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 262 872             | 0                    | 262 872          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>3 776 614</b>    | <b>0</b>             | <b>3 776 614</b> |

### 4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5 na strane 15.

### 5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

| Názov položky                | 31.12.2017    | 31.12.2016    |
|------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Peniaze, z toho:</b>      | <b>20 953</b> | <b>4 488</b>  |
| Pokladňa                     | 1 678         | 710           |
| Ceniny – stravné lístky      | 19 276        | 3 778         |
| <b>Bankové účty, z toho:</b> | <b>57 862</b> | <b>74 601</b> |
| Bežné bankové účty           | 57 862        | 74 601        |
| <b>Spolu</b>                 | <b>78 815</b> | <b>79 089</b> |

### 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>10 741</b>     | <b>8 879</b>      |
| Ostatné                                            | 10 741            | 8 879             |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>10 741</b>     | <b>8 879</b>      |

## 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 na strane 17.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2017         | 2016          |
|--------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>0</b>     | <b>14 317</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 750        | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>0</b>     | <b>14 317</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>1 750</b> | <b>0</b>      |

### 3. Záväzky

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

| Názov položky                                         | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>1 750</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>1 750</b>     |
| Záväzky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 1 750                  | 0                | 0                            | 1 750            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>1 750</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>1 750</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 105 993</b> | <b>582 012</b>               | <b>1 688 005</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 30 801           | 242 429                      | 273 230          |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 1 075 192        | 339 583                      | 1 414 775        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>7 740 140</b> | <b>0</b>                     | <b>7 740 140</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 7 150 400        | 0                            | 7 150 400        |
| Záväzky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 392 560          | 0                            | 392 560          |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 145 225          | 0                            | 145 225          |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 51 955           | 0                            | 51 955           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>8 846 133</b> | <b>582 012</b>               | <b>9 428 145</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                              |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu závazky    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až do jedného roka |                  |                              |                  |
| <b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b> |                                         | <b>0</b>                     | <b>576 237</b>   | <b>0</b>                     | <b>576 237</b>   |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                            | 92 959           | 0                            | 92 959           |
| Ostatné závazky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                            | 483 278          | 0                            | 483 278          |
| <b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>                     | <b>7 511 797</b> | <b>0</b>                     | <b>7 511 797</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                            | 7 150 400        | 0                            | 7 150 400        |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                            | 199 415          | 0                            | 199 415          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                            | 125 278          | 0                            | 125 278          |
| Daňové závazky a dotácie                              | 0                                       | 0                            | 36 704           | 0                            | 36 704           |
| <b>Krátkodobé závazky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>                     | <b>8 088 034</b> | <b>0</b>                     | <b>8 088 034</b> |

#### 4. 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 |
|--------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------|-------------------|
|                                            |                 |                |                |          |                   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>294 425</b>  | <b>721 051</b> | <b>749 387</b> | <b>0</b> | <b>266 090</b>    |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>104 791</i>  | <i>40 000</i>  | <i>0</i>       | <i>0</i> | <i>144 791</i>    |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov      | 104 791         | 40 000         | 0              | 0        | 144 791           |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>189 634</i>  | <i>681 051</i> | <i>749 387</i> | <i>0</i> | <i>121 299</i>    |
| Audit                                      | 38 500          | 37 500         | 58 800         | 0        | 17 200            |
| Energie                                    | 36 000          | 74 693         | 90 693         | 0        | 20 000            |
| Upratovanie                                | 7 500           | 10 536         | 15 036         | 0        | 3 000             |
| Ostatné všeobecné náklady                  | 59 480          | 329 440        | 362 069        |          | 26 851            |
| Preprava                                   | 15 000          | 49 500         | 50 334         | 0        | 14 166            |
| Telefóny, internet, poštovné, kuriér       | 5 000           | 2 000          | 4 500          | 0        | 2 500             |
| Úroky                                      | 10 523          | 0              | 10 523         | 0        | 0                 |
| Mzdové služby                              | 4 000           | 0              | 4 000          | 0        | 0                 |
| Náklady na zamestnancov                    | 10 000          | 39 148         | 30 800         | 0        | 18 348            |
| Ostatné                                    | 3 632           | 0              | 3 632          | 0        | 0                 |
| Opravy a udržiavanie                       | 0               | 138 234        | 119 000        | 0        | 19 234            |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>294 425</b>  | <b>721 051</b> | <b>749 387</b> | <b>0</b> | <b>266 090</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2016 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      | Stav k<br>31.12.2016 |
|--------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|---------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>394 957</b>     | <b>294 425</b> | <b>375 542</b> | <b>19 415</b> | <b>294 425</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>76 974</i>      | <i>104 791</i> | <i>76 974</i>  | <i>0</i>      | <i>104 791</i>       |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov      | 76 974             | 104 791        | 76 974         | 0             | 104 791              |
|                                            | 0                  | 0              | 0              | 0             | 0                    |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>317 983</i>     | <i>189 634</i> | <i>298 568</i> | <i>19 415</i> | <i>189 634</i>       |
| Audit                                      | 13 500             | 38 500         | 13 500         | 0             | 38 500               |
| energie                                    | 0                  | 36 000         | 0              | 0             | 36 000               |
| Upratovanie                                | 2 500              | 7 500          | 2 500          | 0             | 7 500                |
| Ostatné všeobecné náklady                  | 0                  | 59 480         | 0              | 0             | 59 480               |
| Preprava                                   | 0                  | 15 000         | 0              | 0             | 15 000               |
| Telefóny, internet, poštovné, kuriér       | 0                  | 5 000          | 0              | 0             | 5 000                |
| Úroky                                      | 0                  | 10 523         | 0              | 0             | 10 523               |
| Mzdové služby                              | 0                  | 4 000          | 0              | 0             | 4 000                |
| Náklady na zamestnancov                    | 0                  | 10 000         | 0              | 0             | 10 000               |
| Ostatné                                    | 0                  | 3 632          | 0              | 0             | 3 632                |
| Odmeny vrátane odvodov                     | 19 415             | 0              | 0              | 19 415        | 0                    |
| Nevyfakturované dodávky                    | 282 568            | 0              | 282 568        | 0             | 0                    |
|                                            | 0                  | 0              | 0              | 0             | 0                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>394 957</b>     | <b>294 425</b> | <b>375 542</b> | <b>19 415</b> | <b>294 425</b>       |

## 5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Mena | Úrok p. a. v<br>% | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v mene EUR |                  |
|------------------------------------|------|-------------------|---------------------|------------------------|------------------|
|                                    |      |                   |                     | 31.12.2017             | 31.12.2016       |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                   |                     |                        |                  |
| Inalfa Roof Systems BV             | EUR  | 3,90%             | 31.12.2018          | 7 150 400              | 7 150 400        |
| Coöperatieve Rabobank U.A.         | EUR  | 0,5%              | Na vyžiadanie       | 448 412                | 351 957          |
| <b>Spolu</b>                       |      |                   |                     | <b>7 598 812</b>       | <b>7 502 537</b> |

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

### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2017              | 2016             |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>11 246 704</b> | <b>8 422 598</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 0                 | 0                |
| Tržby z predaja služieb                         | 11 246 704        | 8 422 598        |
| 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>11 246 704</b> | <b>8 422 598</b> |

## 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        | Montážne služby   |                  | Spolu             |                  |
|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                      | 2017              | 2016             | 2017              | 2016             |
| Slovensko            | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| Holandské kráľovstvo | 11 246 704        | 8 422 598        | 11 246 704        | 8 422 598        |
| <b>Spolu</b>         | <b>11 246 704</b> | <b>8 422 598</b> | <b>11 246 704</b> | <b>8 422 598</b> |

## NÁKLADY

### 3. 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             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>3 288 746</b> | <b>2 489 059</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>17 000</i>    | <i>17 500</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 17 000           | 17 500           |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>3 271 746</i> | <i>2 471 559</i> |
| Leasing                                                                   | 216 044          | 91 996           |
| Nájomné                                                                   | 62 643           | 121 196          |
| Personálny leasing                                                        | 1 790 433        | 1 362 271        |
| Opravy a údržba                                                           | 370 063          | 267 353          |
| Cestovné                                                                  | 236 174          | 0                |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 146 210          | 94 410           |
| Právne a notárske služby                                                  | 23 642           | 10 131           |
| Ekonomické poradenstvo                                                    | 83 132           | 141 194          |
| Upratovanie                                                               | 22 577           | 16 415           |
| Preprava                                                                  | 18 506           | 6 584            |
| Telefóny, internet, poštovné, kuriér                                      | 27 280           | 33 801           |
| Školenia                                                                  | 49 909           | 42 882           |
| Tlač a kopírovanie                                                        | 8 475            | 2 941            |
| IT náklady                                                                | 0                | 280              |
| Nábor na výber zamestnancov                                               | 31 225           | 34 801           |
| Ostatné                                                                   | 185 434          | 245 306          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>58 660</b>    | <b>3 450</b>     |
| Ostatné                                                                   | 58 660           | 3 450            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>228 327</b>   | <b>295 713</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>414</i>       | <i>-52</i>       |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                | -52              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>227 913</i>   | <i>295 765</i>   |
| Bankové poplatky                                                          | 4 826            | 16 899           |
| Úroky - pôžička                                                           | 223 087          | 278 866          |

#### 4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                                               | 2017             | 2016             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>                                                                              | <b>6 290 026</b> | <b>4 274 226</b> |
| Mzdy                                                                                                        | 4 765 840        | 3 247 401        |
| Sociálne poistenie                                                                                          | 909 971          | 525 936          |
| Doplňkové dôchodkové sporenie                                                                               | 568 441          | 479 507          |
| Zákonné sociálne náklady - sociálny fond, príspevok na stravné, PN, odstupné, pracovné a ochranné oblečenie | 40 501           | 18 352           |
| Ostatné sociálne náklady                                                                                    | 5 273            | 3 030            |

#### 5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                    | Stav k<br>31.12.2016 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                                 | 24 927               | 0                                    | 87 797                                    | 112 724              |
| Zásoby                                                                           | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Pohľadávky                                                                       | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Rezervy                                                                          | 189 634              | 0                                    | -68 335                                   | 121 299              |
| Daňové straty                                                                    | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Nevyužité daňové odpočty                                                         | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Ostatné                                                                          | 83 279               | 0                                    | -19 460                                   | 63 819               |
| <b>Celkom</b>                                                                    | <b>297 841</b>       | <b>0</b>                             | <b>1</b>                                  | <b>297 842</b>       |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                     | 21%                  | 21%                                  | 21%                                       | 21%                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>              | 62 547               | 0                                    | 0                                         | 62 547               |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | 62 547               |                                      | 0                                         | 62 547               |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                     | <b>62 547</b>        |                                      | <b>0</b>                                  | <b>62 547</b>        |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                   | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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 %    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>432 340</b> |                |            | <b>325 898</b> |                |            |
| teoretická daň                                      |                | 90 791         | 21%        |                | 71 698         | 22%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 150 896        | 31 688         |            | 123 816        | 27 240         |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0              | 0              |            | 0              | 0              |            |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | 0              | 0              |            | 0              | 0              |            |
| Umorenie daňovej straty                             | 0              | 0              |            | 0              | 0              |            |
| Zmena sadzby dane                                   | 0              | 0              |            | 0              | 0              |            |
| Iné                                                 | 0              | -10 903        |            | 50 909         | 11 200         |            |
| <b>Spolu</b>                                        |                | <b>111 577</b> | <b>26%</b> |                | <b>110 137</b> | <b>34%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                | 111 577        | 26%        |                | 84 953         | 26%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                | 0              |            |                | 25 184         | 8%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                | <b>111 577</b> | <b>26%</b> |                | <b>110 137</b> | <b>34%</b> |

## **V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **1. Podmienенý majetok**

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2017 autá, vysokozdvížne vozíky, počítače a fotokopírku prenájatých formou operatívneho prenájmu.

### **2. Podmienенé 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 do dňa zostavenia účtovnej závierky došlo k nasledovným udalostiam, ktoré si vyžadujú zverejnenie v účtovnej závierke za rok 2017.

V štruktúre konateľov Spoločnosti nastali nasledovné zmeny:

Anthony Wu Huang – od 5.3.2019

Klaus Billetter – do 05.03.2019

Erik Benedikt Roeren – do 28.8.2018

Ku koncu roka 2019 došlo k prvým zmienkam o novom víruse *COVID-19* (Coronavirus), s obmedzeným počtom nakazených ku koncu roka, ultimátne vyúsťujúcim do globálnej pandémie v prvých mesiacoch roka 2020. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenia vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžadujú úpravu účtovnej závierky.

*COVID-19* prináša významnú neistotu do budúceho fungovania Spoločnosti. Napriek skutočnosti, že táto kríza zasiahla celý automobilový priemysel a globálnu ekonomiku v roku 2020, všetci obchodní partneri uznávajú skutočnosť, že nedošlo k zníženiu výkonu a dodaní zo strany Inalfa Skupiny. Vďaka neustálej podpore zo strany obchodných partnerov, hlavne zákazníkov a spoločníkov, manažment verí, že dochádza k implementácii adekvátnych riešení na zabezpečenie plynulej produkcie (pri obnove plnej prevádzky v Európe a severnej Amerike) a Skupina zostane naďalej významným hráčom v produkcii automobilových strešných systémov.

Rok 2020, hlavne pod vplyvom *COVID-19*, ako aj nasledujúce roky, budú pre Spoločnosť výzvou z dôvodu implementácie transformačného plánu a zároveň dosiahnutia očakávaných výsledkov a potrebných finančných tokov. Zároveň sa predpokladá, že v priebehu roku 2020 príde k porušeniu finančných kovenantov na skupinovej úrovni. V súčasnosti prebiehajú v Skupine konštruktívne rozhovory s jednotlivými veriteľmi s cieľom nájdenia možného riešenia v podobe odkladu splátok alebo úľavy z kovenantov. Vzhľadom na silnú finančnú závislosť Spoločnosti od skupinového financovania manažment pripúšťa, že horeuvedené okolnosti vyúsťujú do materiálnej neistoty týkajúcej sa schopnosti Spoločnosti nepretržite fungovať v dohľadnej dobe.

Napriek tomu, vzhľadom na aktuálne známe fakty a skutočnosti a tiež na možné scenáre vývoja vírusu *COVID-19* ako aj relevantných vládnych opatrení, manažment považuje predpoklad nepretržitého trvania Spoločnosti za oprávnený.

Okrem uvedených skutočností nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba                                                                       | 2017       | 2016      |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| Predaj služieb             | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv | 11 246 704 | 8 422 598 |
| Prijaté pôžičky-úrok       | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv                          | 220 947    | 278 866   |

|                               | Spriaznená osoba                                                                       | Stav k<br>31.12.2017 | Stav k<br>31.12.2016 |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv                          | 273 230              | 92 959               |
| Pohľadávky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv | 3 953 526            | 3 485 329            |
| Ostatné pohľadávky            | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv | 1 014 663            | 0                    |
| Prijaté pôžičky               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv                          | 7 150 400            | 7 150 400            |

### 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<br>1.1.2017 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 5 000              | 0              | 0        | 0        | 5 000                |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 16 521             | 0              | 0        | 0        | 16 521               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 786 223            | 2 228          | 0        | 215 761  | 1 004 212            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 215 761            | 320 763        | 0        | -215 761 | 320 763              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>1 023 505</b>   | <b>322 991</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 346 496</b>     |

| Položka vlastného imania                        | Stav k         |                |          |          | Stav k           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|----------|------------------|
|                                                 | 1.1.2016       | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2016       |
| Základné imanie                                 | 5 000          | 0              | 0        | 0        | 5 000            |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 16 521         | 0              | 0        | 0        | 16 521           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 553 673        | 0              | 0        | 232 550  | 786 223          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 232 550        | 215 761        | 0        | -232 550 | 215 761          |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>807 745</b> | <b>215 761</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 023 505</b> |

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 215 761 EUR bol zaúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Spoločnosť navrhuje výsledku hospodárenia za rok 2017 na účet nerozdelených ziskov minulých období.

## 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           |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>432 340</b>   | <b>325 898</b> |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                  |                |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 404 671          | 407 500        |
| Zmena stavu rezerv                                                     | -28 335          | -100 532       |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 223 087          | 278 866        |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                     | 2 228            | 0              |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>1 033 991</b> | <b>911 732</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                  |                |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -1 538 992       | -532 595       |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 1 31 861         | -98 434        |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>836 860</b>   | <b>280 703</b> |

| Názov položky                                                                 | 2017            | 2016            |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                   |                 |                 |
| Prevádzkové peňažné toky                                                      | <b>836 860</b>  | <b>280 703</b>  |
| Zaplatené úroky                                                               | -223 087        | -278 866        |
| Zaplatená daň z príjmov                                                       | -171 701        | -245 320        |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                             | <b>537 027</b>  | <b>-243 483</b> |
| <br><b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                 |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                                      | -633 755        | -213 494        |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                                                   | 0               | 16 881          |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                              | <b>-633 755</b> | <b>-196 613</b> |
| <br><b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                 |                 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                    | 96 455          | 351 957         |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine                  | 0               | -7 922          |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                | <b>96 455</b>   | <b>344 035</b>  |
| <br><b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-273</b>     | <b>-96 061</b>  |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                    | 79 089          | 175 150         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>                | <b>78 816</b>   | <b>79 089</b>   |