Kongsberg Automotive, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2016

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2016

Obchodné meno spoločnosti:	**Kongsberg Automotive, s.r.o.**
Sídlo:	**Hlavná 48** **952 01 Vráble**
IČO:	**34 122 583**

Kongsberg Automotive s.r.o.
Výročná správa
k 31. decembru 2016

Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť Kongsberg Automotive, s.r.o. začala svoje aktivity vo Vrábloch v roku 1995. Stopercentným vlastníkom spoločnosti je Kongsberg Automotive Holding 2 AS so sídlom v Nórsku.

Hlavnou hospodárskou činnosťou je výroba riadiacich systémov pre automobily.

Spoločnosť Kongsberg Automotive sa zaoberá aj nasledovnými aktivitami:

- spracovanie kovových a plastových častí pre potreby automobilového priemyslu,
- spracovanie kovových a plastových častí pre potreby leteckého priemyslu,
- spracovanie kovových a plastových častí pre potreby námorníctva,
- výroba zdravotníckych potrieb a súčiastok.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí, nemá zahraničné dcérske podniky a ani nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Údaje o vývoji a stave spoločnosti

Spoločnosť pôsobí predovšetkým v automobilovom priemysle, ktorý je na Slovensku vysoko rozvinutý. V roku 2016 zaznamenal automobilový priemysel nárast v objeme produkcie, čo malo priaznivý vplyv aj na rast tržieb spoločnosti. Čistý obrat spoločnosti k 31. decembru 2016 bol v hodnote 71 523 tis. EUR, čo predstavuje 13 %-ný nárast oproti minulému roku. K 31. decembru 2016 spoločnosť vykázala vlastné imanie vo výške 3 382 tis. EUR. Krátkodobý majetok bol v hodnote 17 666 tis. EUR, ktorý prevyšoval krátkodobé záväzky v hodnote 10 341 tis. EUR.

Spoločnosť uplatňuje environmentálnu politiku, ktorou sa zaviazala minimalizovať dopad jej podnikateľských aktivít na životné prostredie. Jedným z nástrojov je aj podpora jej zamestnancov v hľadaní nápadov a zavádzaní opatrení na zníženie dopadu činnosti spoločnosti na životné prostredie.

V oblasti ľudských zdrojov spoločnosť zvýšila počet zamestnancov prevažne vo výrobnej sfére, čo priamo súvisí so zvýšeným objemom výroby. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov oproti minulému roku vzrástol na 843 (2015: 601).

Spoločnosť si nie je vedomá významných rizík, ktoré by vyplývali z jej činnosti.

Výhľad hospodárenia na rok 2017

K 31. decembru 2016 spoločnosť vykázala stratu po zdanení vo výške 4 789 tis. EUR. Spoločnosť je financovaná zo strany materskej spoločnosti, ktorá jej poskytla významné úvery. Činnosť spoločnosti závisí od pokračujúcej podpory jej materskej spoločnosti a ostatných spriaznených osôb. Manažment spoločnosti si nie je vedomý žiadnych plánov existujúcej materskej spoločnosti a ostatných spriaznených osôb o ukončení jej financovania prostredníctvom existujúcich dodávateľských a iných úverov. Dňa 11. novembra 2020 spoločnosť dostala od svojej materskej spoločnosti Kongsberg Automotive Holding 2 AS Vyhlásenie o poskytovaní podpory (Letter of Support), v ktorom sa materská spoločnosť zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti počas obdobia najmenej 18 mesiacov od uvedeného dátumu, aby bola schopná plniť si svoje záväzky v čase splatnosti. Táto podpora zahŕňa okrem iného súhlas s tým, že materská spoločnosť nebude počas uvedeného obdobia požadovať splatenie úverov poskytnutých spoločnosti. Následne, dňa 28. mája 2021 dostala spoločnosť od svojej materskej spoločnosti Kongsberg Automotive Holding 2 AS Vyhlásenie o poskytovaní podpory (Letter of Support), v ktorom sa materská spoločnosť zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti počas obdobia najmenej 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky za rok 2020, aby bola schopná plniť svoje záväzky v čase splatnosti.

Ekonomická návratnosť aktív a vykazovaná hodnota záväzkov závisí aj od úspešnosti realizácie podnikateľského plánu.

Očakáva sa ďalší rast výnosov spoločnosti v súvislosti s nábehom nových projektov.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Spoločnosť dostala výzvu na daňovú kontrolu týkajúcu sa dokumentácie k transferovému oceňovaniu za obdobie od roku končiaceho sa 31. decembra 2009 do roku končiaceho sa 31. decembra 2016. Výsledkom daňovej kontroly bolo prehodnotenie transakcie týkajúcej sa goodwillu, dôsledkom čoho sa hodnota zaúčtovaného goodwillu vo výške 14 271 999 EUR preklasifikovala ako obstaranie dlhodobého hmotného majetku a následne bola vytvorená opravná položka vo výške rovnajúcej sa hodnote goodwillu. Zároveň došlo aj k doúčtovaniu dane za roky 2012 – 2015 vo výške 1 917 441 EUR, keďže spoločnosť podala

dodatočné daňové priznania za roky 2014 a 2015, a zároveň jej bola dorúbená daň za roky 2012 a 2013 daňovým úradom. Na základe dodatočného daňového priznania, ktoré spoločnosť podala za rok 2016 v nadväznosti na výsledky daňovej kontroly, bola doúčtovaná daň z príjmov vo výške 541 595 EUR.

Dňa 11. novembra 2020 dostala spoločnosť od svojej materskej spoločnosti Kongsberg Automotive Holding 2 AS Vyhlásenie o poskytovaní podpory (Letter of Support), v ktorom sa materská spoločnosť zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti počas obdobia najmenej 18 mesiacov od uvedeného dátumu, aby bola schopná plniť svoje záväzky v čase splatnosti. Táto podpora zahŕňa okrem iného súhlas s tým, že materská spoločnosť nebude počas uvedeného obdobia požadovať splatenie úverov poskytnutých spoločnosti. Následne dňa 28. mája 2021 dostala spoločnosť od svojej materskej spoločnosti Kongsberg Automotive Holding 2 AS Vyhlásenie o poskytovaní podpory (Letter of Support), v ktorom sa materská spoločnosť zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti počas obdobia najmenej 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky za rok 2020, aby bola schopná plniť si svoje záväzky v čase splatnosti.

Dňa 19. 2. 2019 bolo do obchodného registra zapísané navýšenie základného imania zo strany jediného spoločníka, KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS, vo výške 500 000 EUR. Zmluvou o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 15. 11. 2018 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS v spoločnosti Kongsberg Automotive, s.r.o. v prospech: The Law Debenture Trust Corporation P.L.C. zapísanej pod číslom 01675231.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). Rýchle šírenie ochorenia Covid-19 a jeho spoločenské a ekonomické dôsledky v Slovenskej republike a vo svete si môžu vyžadovať prehodnotenie predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty majetku a záväzkov počas nasledujúceho finančného roku. Vedenie odhadlo kvantitatívne dôsledky vplyvu tohto ochorenia na dosahovanie výnosov a v roku 2020 je zrejmé, že došlo k zníženiu výnosov oproti plánu ako prejav zníženého dopytu počas pandémie koronavírusu o 23 %. Spoločnosť v dôsledku vplyvu šírenia tohto ochorenia nezaznamenala negatívny dopad na svoju schopnosť inkasovať pohľadávky a uhrádzať záväzky, na prístup k financovaniu a jeho obmedzenia, prehodnotenie úsudkov spoločnosti uplatnených pri tvorbe odhadov a iné významne nepriaznivé dôsledky. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Okrem vyššie uvedeného, po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V danom účtovnom období spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov

Spoločnosť v roku 2016 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani iné akcie tretích strán.

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Spoločnosť vykázala v roku 2016 stratu vo výške 4 789 016 EUR. O vysporiadaní straty za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne jedinému spoločníkovi celú stratu previesť na neuhradené straty.

Príloha:
Účtovná závierka spoločnosti a správa audítora za rok 2016.

Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 23
851 01 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Bratislava I
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2016325516

Kongsberg Automotive, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Kongsberg Automotive, s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Kongsberg Automotive, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť"), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem možného vplyvu záležitosti uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor našej správy, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť opakovane vykázala straty a je v procese implementácie nových skupinových stratégií s cieľom zlepšiť svoje hospodárske výsledky a finančnú situáciu. Vzhľadom na neistoty súvisiace s úspechom procesu implementácie stratégií existuje riziko, že je dlhodobý majetok (riadok 002 súvahy) vo výške 7 551 tis. EUR k 31. decembru 2016 znehodnotený. Spoločnosť nevypracovala podrobnú analýzu vplyvu tejto skutočnosti na prípadné znehodnotenie dlhodobého majetku. V dôsledku tejto skutočnosti sme nemohli posúdiť správnosť ocenenia dlhodobého majetku vykázaného na riadku 002 súvahy k 31. decembru 2016 a ubezpečiť sa o vplyve tejto skutočnosti na riadok 23 výkazu ziskov a strát Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku a súvisiace položky priloženej účtovnej závierky.

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na bod č. II. 2. poznámok účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že spoločnosť vykazuje pokračujúce prevádzkové straty a má významné úvery od materskej spoločnosti. Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti závisí od pokračujúcej finančnej pomoci materskej spoločnosti a od úspešnosti realizácie podnikateľského plánu vedením spoločnosti. Ako sa uvádza v bode č. II. 2. poznámok, ultimátna materská spoločnosť sa zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti a poskytla Prehlásenie o poskytovaní podpory.

Upozorňujeme na body č. II. 13., č. III. 1.1., č. III. 1.2., č. XI. a č. XII. poznámok účtovnej závierky, v ktorých sú popísané dopady opravy významných chýb minulých účtovných období na priloženú účtovnú závierku.

Náš názor nie je vzhľadom na tieto skutočnosti ďalej modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL"), jej globálnej siete členských firiem a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte"). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global") a každá z jej členských firiem a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zaťažovať povinnosťami alebo zaväzovať iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k tretím osobám. DTTL, každá z členských firiem DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomenutia, a nie za úkony alebo opomenutia iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na www.deloitte.com/sk/o-nas.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

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

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti sme nezistili ďalšie zistenia, okrem tých uvedených v časti Správa z auditu účtovnej závierky.

Bratislava 28. júna 2021

Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

UZPODv14_1

Úč POD

Príloha č.1 k opatreniu č. 4455/2003-92 Príloha č. 1 k opatreniu č. MF/18009/2014-74

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo: SK2020411 6

IČO: 34122583

SK NACE: 29.32.0

Účtovná závierka: [x] riadna [ ] mimoriadna [ ] priebežná (vyznačí sa x)

Účtovná jednotka: [ ] malá [x] veľká

	Mesiac	Rok
Za obdobie od	01	2016
Za obdobie do	12	2016
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2015
Bezprostredne predchádzajúce obdobie do	12	2015

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*

x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*

x Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Kongsberg Automotive, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Hlavná

Číslo: 48

PSČ: 95201

Obec: Vráble

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Nitra, oddiel Sro, vložka 1416/N

Telefónne číslo: 037/7911595

Faxové číslo: /

E-mailová adresa:

Zostavená dňa: 28.06.2021

Schválená dňa: . . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	5 8 6 9 6 7 2 5	2 5 4 0 8 7 2 6	
			3 3 2 8 7 9 9 9		3 7 5 6 8 6 7 9
A.	**Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)**	02	3 9 9 3 2 0 0 2	7 5 5 1 1 9 8	
			3 2 3 8 0 8 0 4		2 3 0 1 8 3 0 3
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	1 5 4 3 8 3 2	1 3 6 8 3 6	
			1 4 0 6 9 9 6		1 4 3 6 5 6 9 0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	1 2 5 2 5 1 0		
			1 2 5 2 5 1 0		7 0 1 4 1
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	8 2 8 6 0	4 0 5 4	
			7 8 8 0 6		8 4 1 4
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	7 5 6 8 0		
			7 5 6 8 0		1 5 1 3 6
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
				1 4 2 7 1 9 9 9	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09	1 3 2 7 8 2	1 3 2 7 8 2	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	3 8 3 8 8 1 7 0	7 4 1 4 3 6 2	
			3 0 9 7 3 8 0 8		8 6 5 2 6 1 3
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 7 4 0 0 9 0	2 2 9 0 1 0	
			1 5 1 1 0 8 0		1 4 0 9 8 7
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 4 3 9 1 2 7 0	4 9 2 8 5 4 2	
			2 9 4 6 2 7 2 8		3 8 0 2 9 1 7

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020411635

IČO 34122583

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	22568100		22568100	28809800
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				18277291
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	**21**				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) -	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020411635

IČO 34122583

Označenie	STRANA AKTÍV	indexIC11 / indexIC113	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Netto 2 / Netto 3
a	b	c			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	**Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)**	33	185729502 90719502	176657552 14436438	
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	70595042 74912402	63103802 55273412	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	37285942 56204702	31665472 35594232	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	69449402 60871	63362302 91652802	
3.	Výrobky (123) - 194	37	92450102 12620602	79829502 10513902	
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	17119152	17119152	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41			
B.II.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020411635

IČO 34122583

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	111688191 15807 1	110107488 8192906	
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	106344331 15807 1	104763600 7316449	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	19950 35 	19950 35 21524 20	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020411635

IČO 34122583

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		
			Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8639396 1580710	8481325 5164029	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	4682977	4682977 7607244	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	66091	66091 1157733	
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty súčet r. 72 až r. 73**	71	3446227		3446227	
						7161911
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	122		122	
						397
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	3445055		3445055	
						7157946
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	191773		191773	
						113938
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	41773		41773	
						113938
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	150000		150000	

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	25408726	37568679
A.	**Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)**	80	33825188	24422117
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	63095100	63095100
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	63095100	63095100
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86	8553	8553
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	137921	137921
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	137921	137921
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020411635

IČO 34122583

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	97	-5528458458	-3635189616
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	22578188	22578188
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-5754240402	-3860971474
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	100	-4788882	-2681971
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	22026208	13146562
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	10076041	4079019
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	103		
1.a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	10000000	40000000
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	76041	36959
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		42060
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	118	100644	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	100644	
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	121		
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	122	10340834	90372737
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	123	6815737	8027686
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1067803	1174256
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5747934	6853430
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	564131	539785
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	410834	381209
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2537692	833331
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	12440	5262
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	136	469496	302702
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	109143	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	360353	302702
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	139	1039193	
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	140		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2020411635 IČO 34122583

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	715231006	637100060
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	717803633	662003556
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	15694100	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	697796833	634135228
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	17401300	29653200
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	-5360000	60455580
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1053900	12809911
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7827180	60474747
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)**	10	754778493	686324151
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	11199400	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	439863400	398129500
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-196270	-457030
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	151897240	169071755
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	127503955	95151688
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	90512222	67716522
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	33197071	24871511
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3794666	2563655
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	74911	38533
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	17446188	17099433
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	17446188	17099433
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	543522	776014
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1472400	10831
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5053222	-578166
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	-3697486	-2432059

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2020411635 IČO 34122583

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť: Bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť: Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	10718675	7640196
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29	19970	8740
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	23	-4290
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	23	-4290
XII.	Kurzové zisky (663)	42	19947	13030
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)**	45	5697710	2586520
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5290900	1174530
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5269780	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	211120	1174530
O.	Kurzové straty (563)	52	312840	1337860
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	93970	74130

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2020411635

IČO 34122583

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-549801	-249912
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	-424728 7	-268197 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	541595	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	541595	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	-478882	-268197 1

KONGSBERG AUTOMOTIVE s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Kongsberg Automotive, s.r.o. Hlavná 48, 952 01 Vráble
Dátum založenia	27. apríla 1995
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	9. júna 1995
Hospodárska činnosť	– Spracovanie kovových a plastových častí pre potreby automobilového priemyslu, – spracovanie kovových a plastových častí pre potreby leteckého priemyslu, – spracovanie kovových a plastových častí pre potreby námorníctva, – výroba zdravotníckych potrieb a súčiastok.

2. Zamestnanci

Názov položky	*2016*	*2015*
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	843	601
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	862	740
z toho: vedúci zamestnanci	12	9

3. Neobmedzené ručenie

Kongsberg Automotive, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť") nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Kongsberg Automotive, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku spoločnosti Kongsberg Automotive, s.r.o., za rok 2015 valné zhromaždenie zatiaľ neschválilo.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	*Funkcia*	*Meno*
Konatelia	Konateľ	Hans Peter Havdal (od 20. 1. 2009 do 31. 10. 2016)
	Konateľ	Martin Bjerke Hogganvik (od 31. 10. 2016 do 20. 6. 2017)
	Konateľ	Joachim Magnusson (od 20. 1. 2009 do 31. 10. 2016)
	Konateľ	Camilla Gudbrandsen Kiss (od 31. 10. 2016 do 20. 6. 2017)
	Konateľ	Hubertus Antonius Wijnand Wijnen (od 20. 6. 2017 do 29. 6. 2018)
	Konateľ	Paulus Theodorus Klaassen (od 29. 6. 2018 do 31. 8. 2019)
	Konateľ	Jon Gerhard Munthe (od 29. 6. 2018)
	Konateľ	Ján Cholvadt (od 7. 1. 2019)
	Prokúra	Ake Peter Andersson (od 11. 10. 2013 do 29. 6. 2018)
Prokúra	Prokúra	Dennis Marcel Boerma (od 27. 3. 2013 do 7. 1. 2019)

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

	Podiel na základnom imaní		*Hlasovacie práva*	*Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní*
Spoločníci/akcionári	***V eurách***	***v %***	***v %***	***v %***
KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS	63 309 510	100	100	-
Spolu	**63 309 510**	**100**	**100**	-

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 27. marca 2009 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka spoločnosti KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS Dyrmyrgata 45, 3601 Kongsberg Nórsko v prospech záložného veriteľa DNB NOR BANK, ASA, Stranden 21, 0021 Oslo, Nórsko.

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť KONGSBERG AUTOMOTIVE, s. r. o., je dcérskou spoločnosťou nórskej spoločnosti KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS, so sídlom v Kongsbergu, Dyrmyrgata 45, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS, Dyrmyrgata 45; P.O.Box 62; 3601 Kongsberg; Nórsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Kongsberg Automotive Holding ASA. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Kongsberg Automotive Holding ASA; Dyrmyrgata 45; P.O.Box 62; 3601 Kongsberg; Nórsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Účtovná závierka Kongsberg Automotive, s.r.o. je uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

   K 31. decembru 2016 spoločnosť vykázala stratu po zdanení vo výške 4 789 tis. EUR. Spoločnosť je financovaná zo strany materskej spoločnosti, od ktorej má významné úvery. Činnosť spoločnosti závisí od pokračujúcej podpory jej materskej spoločnosti a ostatných spriaznených osôb. Manažment spoločnosti si nie je vedomý žiadnych plánov existujúcej materskej spoločnosti a ostatných spriaznených osôb o ukončení jej financovania prostredníctvom existujúcich dodávateľských a iných úverov. Dňa 11. novembra 2020 dostala spoločnosť od svojej materskej spoločnosti Kongsberg Automotive Holding 2 AS Vyhlásenie o poskytovaní podpory (Letter of Support), v ktorom sa materská spoločnosť zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti počas obdobia najmenej 18 mesiacov od uvedeného dátumu, aby bola schopná plniť si svoje záväzky v čase splatnosti. Táto podpora zahŕňa okrem iného súhlas s tým, že materská spoločnosť nebude počas uvedeného obdobia požadovať splatenie úverov poskytnutých spoločnosti. Následne, dňa 28. mája 2021 dostala spoločnosť od svojej materskej spoločnosti Kongsberg Automotive Holding 2 AS Vyhlásenie o poskytovaní podpory (Letter of Support), v ktorom sa materská spoločnosť zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti počas obdobia najmenej 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky za rok 2020, aby bola schopná plniť svoje záväzky v čase splatnosti.

Ekonomická návratnosť aktív a vykazovaná hodnota záväzkov závisí aj od úspešnosti realizácie podnikateľského plánu. Táto účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy klasifikácie a ocenenia majetku a záväzkov, ktoré by boli nevyhnutné v prípade, že by spoločnosť nebola schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

g) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

j) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

k) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

m) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

o) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia

p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 50 %, k zásobám bez obratu nad 720 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
  - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
  - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 50 %.

- Plán odpisov
  Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

  Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	*Životnosť*	*Ročná sadzba odpisov*
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 – 12 rokov	8,3 – 16,7 %
Dopravné prostriedky	4 – 6 rokov	16,7 – 25,0 %
Softvér	5 rokov	20,0 %
Oceniteľné práva	5 rokov	20,0 %
Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	20,0 %

  Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2016 neboli vykonané zmeny v účtovných zásadách a metódach.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2016 spoločnosť zaúčtovala opravu významných chýb minulých účtovných období týkajúcich sa dlhodobého hmotného majetku a splatnej dane.

Spoločnosť dostala výzvu na daňovú kontrolu týkajúcu sa dokumentácie k transferovému oceňovaniu za obdobie od roku končiaceho sa 31. decembra 2009 do roku končiaceho sa 31. decembra 2016. Výsledkom daňovej kontroly bolo prehodnotenie transakcie týkajúcej sa goodwillu a doúčtovaniu dane.

a) V roku 2013 bol dôsledkom kúpy podniku zaúčtovaný goodwill v hodnote 14 271 999 EUR, ktorý vznikol ako rozdiel medzi reálne zaplatenou cenou a hodnotou transferovaného dlhodobého majetku. V roku 2016 došlo k prehodnoteniu danej transakcie, ktorá bola následne klasifikovaná ako kúpa majetku. Goodwill bol v plnej výške preklasifikovaný na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a následne bola vytvorená opravná položka vo výške rovnajúcej sa hodnote goodwillu.

b) Na základe výsledkov daňovej kontroly došlo aj k doúčtovaniu dane za roky 2012 – 2015 vo výške 1 917 441 EUR, keďže spoločnosť podala dodatočné daňové priznania za roky 2014 a 2015 a zároveň jej bola dorúbená daň za roky 2012 a 2013 daňovým úradom. Zároveň bola spoločnosti za uvedené roky vyrubená pokuta vo výške 61 277 EUR, ktorá bola tiež doúčtovaná.

KONGSBERG AUTOMOTIVE s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie							
K 1. januáru 2016	1 252 510	85 082	75 680	14 271 999	-	-	15 685 271
Prírastky	-	-	-	-	132 782	-	132 782
Úbytky	-	(2 222)	-	(14 271 999)	-	-	(14 274 221)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	1 252 510	82 860	75 680	-	132 782	-	1 543 832
Oprávky							
K 1. januáru 2016	1 182 369	76 668	60 544	-	-	-	1 319 581
Prírastky	70 141	4 359	15 136	-	-	-	89 636
Úbytky	-	(2 222)	-	-	-	-	(2 222)
K 31. decembru 2016	1 252 510	78 806	75 680	-	-	-	1 406 996
Opravná položka							
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
K 1. januáru 2016	70 141	8 413	15 136	14 271 999	-	-	14 365 689
K 31. decembru 2016	-	4 054	-	-	132 781	-	136 836

V roku 2013 bol dôsledkom kúpy podniku zaúčtovaný goodwill v hodnote 14 271 999 EUR, ktorý vznikol ako rozdiel medzi reálne zaplatenou cenou a hodnotou transferovaného dlhodobého majetku spoločnosti.

V roku 2016 došlo k prehodnoteniu danej transakcie, ktorá bola následne klasifikovaná ako kúpa majetku. Goodwill bol v plnej výške preklasifikovaný na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a následne bola vytvorená opravná položka vo výške rovnajúcej sa hodnote goodwillu.

KONGSBERG AUTOMOTIVE s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie							
K 1. januáru 2015	1 252 510	81 041	75 680	14 271 999	-	-	15 681 230
Prírastky	-	4 041	-	-	-	-	4 041
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	1 252 510	85 082	75 680	14 271 999	-	-	15 685 271
Oprávky							
K 1. januáru 2015	1 003 439	73 050	45 408	-	-	-	1 121 897
Prírastky	178 930	3 618	15 136	-	-	-	197 684
Úbytky	-		-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	1 182369	76 668	60 544		-	-	1 319 581
				-			
Opravná položka				-			
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-		-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-
				-			
Zostatková hodnota				-			
K 1. januáru 2015	249 071	7 991	30 272	14 271 999	-	-	14 559 333
K 31. decembru 2015	70 141	8 413	15 136	14 271 999	-	-	14 365 689

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Pestovateľské celky trvalých porastov*	*Základné stádo a ťažné zvieratá*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie									
1. januáru 2016	-	1 485 691	17 893 120	-	-	-	2 880 980	1 827 729	24 087 520
Prírastky	-	-	14 746 032	-	-	-	1 805 131	-	16 551 164
Úbytky	-	-	(422 784)	-	-	-	-	(1 827 729)	(2 250 513)
Presuny	-	254 399	2 174 902		-	-	(2 429 301)	-	-
K 31. decembru 2016	-	1 740 090	34 391 270	-	-	-	2 256 810	-	38 388 170
Oprávky									
K 1. januáru 2016	-	1 344 704	14 090 211	-	-	-	-	-	15 434 915
Prírastky	-	166 376	1 523 302	-	-	-	-	-	1 689 678
Úbytky	-	-	(422 784)	-	-	-	-	-	(422 784)
K 31. decembru 2016	-	1 511 080	15 190 729	-	-	-	-	-	16 701 809
Opravná položka									
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	14 271 999	-	-	-	-	-	14 271 999
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	14 271 999	-	-	-	-	-	14 271 999
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2016	-	140 986	3 802 909	-	-	-	2 880 980	1 827 729	8 652 613
K 31. decembru 2016	-	229 010	4 928 542	-	-	-	2 256 810	-	7 414 362

V roku 2013 bol dôsledkom kúpy podniku zaúčtovaný goodwill v hodnote 14 271 999 EUR, ktorý vznikol ako rozdiel medzi reálne zaplatenou cenou a hodnotou transferovaného dlhodobého majetku spoločnosti. V roku 2016 došlo k prehodnoteniu danej transakcie, ktorá bola následne klasifikovaná ako kúpa majetku. Goodwill bol v plnej výške preklasifikovaný na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a následne bola vytvorená opravná položka vo výške rovnajúcej sa hodnote goodwillu.

V roku 2015 boli prostriedky vynaložené na obstaranie nástrojov vykázané ako poskytnuté preddavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku v hodnote 1 827 729 EUR. Spoločnosť uvedené nástroje obstaráva a následne ich predáva konečnému zákazníkovi. V roku 2016 došlo k prehodnoteniu danej transakcie a obstarávanie nástrojov bolo klasifikované ako kúpa tovaru. Zostatok poskytnutého preddavku na obstaranie dlhodobého hmotného majetku bol v plnej výške preklasifikovaný na účet obstarania tovaru.

KONGSBERG AUTOMOTIVE s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Pestovateľské celky trvalých porastov*	*Základné stádo a ťažné zvieratá*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie									
1. januáru 2015	-	1 438 690	17 487 353	-	-	-	1 954 818	1 185 082	22 065 943
Prírastky	-	47 001	1 328 422	-	-	-	3 051 670	7 089 385	11 516 478
Úbytky	-	-	(922 655)	-	-	-	(2 125 507)	(6 446 738)	(9 494 900)
Presuny	-	-	-		-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	1 485 691	17 596 152	-	-	-	2 880 980	1 827 729	24 087 520
Oprávky									
K 1. januáru 2015	-	1 055 987	13 785 890	-	-	-	-	-	14 841 877
Prírastky	-	288 717	1 367 498	-	-	-	-	-	1 652 216
Úbytky	-	-	(1 063 159)	-	-	-	-	-	(1 063 159)
K 31. decembru 2015	-	1 344 704	14 090 211	-	-	-	-	-	14 841 877
Opravná položka									
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2015	-	382 703	3 701 463	-	-	-	1 954 818	1 185 082	7 224 066
K 31. decembru 2015	-	140 986	3 802 909	-	-	-	2 880 980	1 827 729	8 652 613

Hlavnými položkami prírastkov aj úbytkov majetku v roku 2016 bol nákup a vyradenie strojov.

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

		Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		
Predmet poistenia	***Druh poistenia***	***2016***	***2015***	***Názov a sídlo poisťovne***
Budovy	komplexné poistenie majetku	871 000	871 000	Zurich Insurance, plc
Samostatné hnuteľné veci	komplexné poistenie majetku	12 938 000	12 938 000	Zurich Insurance, plc

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	***Stav k 1. 1. 2016***	***Tvorba***	***Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat-nenosti***	***Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva***	***Stav k 31. 12. 2016***
Materiál	581 674	-	(19 627)	-	562 047
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	65 603	-	(4 732)	-	60 871
Výrobky	102 799	23 407	-	-	126 206
Spolu	**750 076**	**23 407**	**(24 359)**	**-**	**749 124**

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, ku ktorým je vytvorená opravná položka z dôvodu nadmernosti zásob a zníženia ocenenia pomaly obrátkových zásob materiálu vo výške 749 124 EUR.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2016

	Splatnosť		
Položka	***v lehote splatnosti***	***po lehote splatnosti***	***Celkom***
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 436 693	1 197 738	10 634 431
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	468 297	-	468 297
Iné pohľadávky	66 091	-	66 091
Spolu krátkodobé pohľadávky	**9 971 081**	**1 197 738**	**11 168 819**

31. december 2015

	Splatnosť		
Položka	***v lehote splatnosti***	***po lehote splatnosti***	***Celkom***
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 438 068	725 961	5 164 029
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 517 153	635 267	2 152 420
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	760 724	-	760 724
Iné pohľadávky	115 733	-	115 733
Spolu krátkodobé pohľadávky	**6 831 678**	**1 361 228**	**8 192 906**

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	*Stav k 1. 1. 2016*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat-nenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*Stav k 31. 12. 2016*
Pohľadávky z obchodného styku	10 831	147 240	-	-	158 071
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	**10 831**	**147 240**	**-**	**-**	**158 071**

3.3. Záložné právo na pohľadávky

Pohľadávky spoločnosti sú založené v prospech DNB NOR BANK ASA.

3.4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtovala o možnej odloženej daňovej pohľadávke v rokoch 2008 – 2016, keďže nie je isté, že v budúcnosti vytvorené zdaniteľné zisky a ostatné zdaniteľné dočasné rozdiely budú dostatočné na jej použitie.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	*2016*	*2015*
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	122	397
Bankové účty bežné	344 505	715 794
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	**344 627**	**716 191**

5. Časové rozlíšenie

Položka	*31. december 2016*	*31. december 2015*
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	41 773	113 938
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	150 000	-
Spolu	**191 773**	**113 938**

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z vkladu jediného spoločníka, KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS, Dyrmyrgata 45, 3601 Kongsberg, Nórsko vo výške 63 309 510 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond vo výške 137 921 EUR je tvorený podľa Obchodného zákonníka.

Kapitálové fondy sú vo výške 8 553 EUR.

O vysporiadaní straty za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne jedinému spoločníkovi celú stratu previesť na neuhradené straty.

1.2. Vyrovnanie straty za rok 2015

Položka	*2015*
Účtovná strata	(2 681 972)

Vysporiadanie účtovnej straty	*2015*
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(2 681 972)
Iné	-
Spolu	(2 681 972)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2016

Položka	*Stav k 1. 1. 2016*	*Tvorba*	*Použitie*	*Zrušenie*	*Stav k 31. 12. 2016*
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	100 644	-	-	100 644
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	-	109 143	-	-	109 143
Ostatné krátkodobé rezervy	30 270	360 353	(30 270)	-	360 353

31. december 2015

Položka	*Stav k 1. 1. 2015*	*Tvorba*	*Použitie*	*Zrušenie*	*Stav k 31. 12. 2015*
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	184 255	400 000	(553 985)	-	30 270

Spoločnosť vytvorila rezervu na dovolenky a poistné v roku končiacom sa 31. decembra 2016 na základe mzdového predpisu spoločnosti, kolektívnej zmluvy a platnej legislatívy.

3. Záväzky

3.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	*Spolu k 31. 12. 2016*	*Spolu k 31. 12. 2015*
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	1 396 029	2 288 242
Záväzky do lehoty splatnosti	8 944 805	10 749 032
Spolu krátkodobé záväzky	**10 340 834**	**13 037 274**
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 076 041	79 019
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	**10 076 041**	**79 019**

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2016	*2015*
Začiatočný stav sociálneho fondu	36 959	31 680
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	85 039	62 615
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	85 039	62 615
Čerpanie sociálneho fondu	(45 957)	(57 336)
Konečný zostatok sociálneho fondu	**76 041**	**36 959**

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	*Mena*	*Úrok p. a. v %*	*Dátum splatnosti*	*Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2016*	*Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2015*
Dlhodobé pôžičky:					
Kongsberg Automotive Holding ASA	*EUR*	*Euribor +3 %*	-	*10 000 000*	*4 000 000*

Veriteľ Kongsberg Automotive Holding ASA je spriaznenou osobou.

5. Bankové úvery

Položka	*Mena*	*Úrok p. a. v %*	*Dátum splatnosti*	*Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2016*	*Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2015*
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver DNB NOR	*EUR*	*trhová*		*1 039 193*	-

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 27. marca 2009 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka spoločnosti KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS Dyrmyrgrata 45, 3601 Kongsberg, Nórsko v prospech záložného veriteľa DNB NOR BANK, ASA, Stranden 21, 0021 Oslo, Nórsko.

6. Záväzky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 takáto:

	31. december 2016			*31. december 2015*		
	Splatnosť			*Splatnosť*		
	do 1 roka vrátane	*od 1 roka do 5 rokov vrátane*	*viac ako 5 rokov*	*do 1 roka vrátane*	*od 1 roka do 5 rokov vrátane*	*viac ako 5 rokov*
Istina	-	-	-		42 060	-
Spolu	**-**	**-**	**-**		**42 060**	**-**

Finančný prenájom sa týkal najmä prenájmu osobných automobilov a vysokozdvižných vozíkov. Priemerná doba trvania prenájmu bola 3 roky. V roku končiacom sa 31. decembra 2015 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 9 % ročne. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

	2016		*2015*	
Oblasť odbytu	***EUR***	***%***	***EUR***	***%***
Slovensko	10 127 200	13,92	7 307 387	11,42
Zahraničie celkom	61 395 906	86,08	56 402 673	88,58
z toho:				
Veľká Británia	1 545 484	*2,52*	*2 576 617*	*4,03*
Nemecko	14 922 639	*24,31*	*11 472 805*	*17,93*
Belgicko	2 463 223	*4,01*	*3 419 087*	*5,34*
Poľsko	1 165 321	*1,90*	*2 775 597*	*4,34*
Francúzsko	25 651 401	*41,78*	*25 336 777*	*39,59*
Švédsko	6 757 907	*11,01*	*6 299 882*	*9,84*
Kórea	111 647	*0,18*	*101 611*	*0,16*
Ostatné (Rumunsko, Slovinsko atď.)	*8 778 284*	*14,30*	*4 420 297*	*7,35*
Predaj celkom	**71 523 106**	**100**	**63 710 060**	**100**

Vyššie uvedená tabuľka obsahuje tržby z predaja výrobkov, ktoré je v rámci štatistickej klasifikácie výroby možné klasifikovať ako 293 280 – ostatné dielce a príslušenstvo osobných automobilov. Tržby z predaja obsahujú rôzne druhy poskytnutých služieb.

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

	2016	*2015*		*Zmena stavu vnútroorganizačných zásob*	
Položka	***Stav k 31. 12. 2016***	***Stav k 31. 12. 2015***	***Stav k 1. 1. 2015***	***2016***	***2015***
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	633 623	916 528	396 880	(282 905)	519 648
Výrobky	798 295	1 051 390	966 480	(253 095)	84 910
Zvieratá	-	-	-		-
Spolu	**1 431 918**	**1 967 918**	**1 363 360**	**(536 000)**	**604 558**
Iné				-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				**(536 000)**	**604 558**

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	*2016*	*2015*
Tržby z predaja majetku a materiálu	10 539	1 280 991
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	782 718	604 747
Finančné výnosy	19 972	37 056
kurzové zisky, z toho:	*19 949*	*41 346*
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	*19 949*	*41 346*
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	*23*	*(4 290)*
úroky	*23*	*(4 290)*

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti tvoria refakturácie služieb.

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	*2016*	*2015*
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 189 724	16 907 175
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	36 500	30 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	36 500	30 500
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby:	*15 153 224*	*16 876 675*
z toho:		
Manažérske služby + IT IC SAP	*5 458 223*	*6 785 301*
Nájomné	*948 669*	*905 763*
Personálny lízing	*1 875 051*	*3 283 479*
opravy a údržba	*433 677*	*205 314*
cestovné	*54 076*	*106 927*
náklady na reprezentáciu	*95 887*	*42 594*
ostatné služby (preprava, právne služby, výrobné služby)	*6 287 641*	*5 547 297*
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	60 288 125	51 725 242
Spotreba materiálu	43 128 552	39 988 043
Spotreba energie	857 788	824 907
Obstaranie predaného tovaru	1 111 994	-
Opravné položky k zásobám	(19 627)	(45 703)
Celková suma osobných nákladov:	12 750 395	9 515 168
Mzdy	9 051 222	6 771 652
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne poistenie	2 363 413	1 770 688
Zdravotné poistenie	956 294	716 463
Sociálne zabezpečenie	379 466	256 365
Odpisy dlhodobého majetku	1 744 618	1 709 943
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	54 352	776 014
Opravné položky k pohľadávkam	147 240	10 831
Dane a poplatky	7 491	3 853
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	505 322	(57 813)
z toho:		
pokuty	*127 324*	*(341 933)*
ostatné prevádzkové náklady	*196 178*	*76 454*
manká a škody	*181 820*	*206 620*
Finančné náklady	569 771	286 967
kurzové straty, z toho:	31 284	162 101
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	*31 284*	*162 101*
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	538 487	124 866
ostatné finančné náklady	*9 397*	*7 413*
úroky z prijatých pôžičiek	529 090	117 453
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Spoločnosť za rok 2016 vykazovala výšku dane z príjmov v hodnote 541 595 EUR.

Spoločnosť neúčtovala o možnej odloženej daňovej pohľadávke v rokoch 2008 – 2016, keďže nie je isté, že v budúcnosti vytvorené zdaniteľné zisky a ostatné zdaniteľné dočasné rozdiely budú dostatočné na jej použitie.

Položka	*2016*	*2015*
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	-	-
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	1 879 342	1 198 860
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

	2016			*2015*		
	Základ dane	*Daň*	*Daň v %*	*Základ dane*	*Daň*	*Daň v %*
Výsledok hospodárenia pred zdanením	(4 247 287)			(2 681 972)		
z toho:						
teoretická daň		*(934 403)*	*22*		*(590 034)*	*22*
Daňovo neuznané náklady	2 461 795	*541 595*	(13)	(1 044 183)	(229 720)	22
Výnosy nepodliehajúce dani						22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	4 247 287	*934 403*	(22)	(3 726 155)	(819 754)	-
Iné	-	-	-			
Spolu		**541 595**	(13)	**-**	**-**	**22**
Splatná daň z príjmov		541 595	(13)		2 880	-
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		**541 595**	(13)		**-**	**-**

Daň z príjmov vo výške 541 595 EUR bola doúčtovaná na základe dodatočného daňového priznania, ktoré spoločnosť podala za rok 2016 v nadväznosti na výsledky daňovej kontroly.

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Spoločnosť neeviduje iné finančné pohľadávky/záväzky.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienený majetok

K 31. decembru 2016 neboli uzavreté zmluvy na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktoré nie sú vykázané v týchto účtovných výkazoch.

Spoločnosť má prenajaté výrobné haly a administratívnu budovu od spoločnosti IGP Vráble (Industrie - und Gewerbe Park) formou operatívneho prenájmu na dobu neurčitú. Nájomné sa platí mesačne.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť nemá platených členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti a členov dozorných orgánov spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť dosiahli v sledovanom účtovnom období 0 EUR.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Predaj výrobkov	Ostatné spriaznené osoby	21 933 739	23 207 472
Nákup služieb	Ostatné spriaznené osoby	5 007 074	5 661 443
Predaj služieb	Ostatné spriaznené osoby	489 125	754 876
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené osoby	526 978	-

	Spriaznená osoba	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2015
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené osoby	1 067 803	1 174 256
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené osoby	1 995 035	2 152 420
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené osoby	10 000 000	4 000 000

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť dostala výzvu na daňovú kontrolu týkajúcu sa dokumentácie k transferovému oceňovaniu za obdobie od roku končiaceho sa 31. decembra 2009 do roku končiaceho sa 31. decembra 2016. Výsledkom daňovej kontroly bolo prehodnotenie transakcie týkajúcej sa goodwillu, dôsledkom čoho sa hodnota zaúčtovaného goodwillu vo výške 14 271 999 EUR preklasifikovala ako obstaranie dlhodobého hmotného majetku a následne bola vytvorená opravná položka vo výške rovnajúcej sa hodnote goodwillu. Zároveň došlo aj k doúčtovaniu dane za roky 2012 – 2015 vo výške 1 917 441 EUR, keďže spoločnosť podala dodatočné daňové priznania za roky 2014 a 2015 a zároveň jej bola dorúbená daň za roky 2012 a 2013 daňovým úradom. Na základe dodatočného daňového priznania, ktoré spoločnosť podala za rok 2016 v nadväznosti na výsledky daňovej kontroly, bola doúčtovaná daň z príjmov vo výške 541 595 EUR. Priložená účtovná závierka obsahuje všetky vyššie spomínané úpravy.

Dňa 19. februára 2019 bolo do obchodného registra zapísané navýšenie základného imania zo strany jediného spoločníka KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS vo výške 2 500 000 EUR. Zmluvou o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 15. novembra 2018 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS v spoločnosti Kongsberg Automotive, s.r.o. v prospech: The Law Debenture Trust Corporation P.L.C. zapísanej pod číslom 01675231.

Dňa 11. novembra 2020 dostala spoločnosť od svojej materskej spoločnosti Kongsberg Automotive Holding 2 AS Vyhlásenie o poskytovaní podpory (Letter of Support), v ktorom sa materská spoločnosť zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti počas obdobia najmenej 18 mesiacov od uvedeného dátumu, aby bola schopná plniť si svoje záväzky v čase splatnosti. Táto podpora zahŕňa okrem iného súhlas s tým, že materská spoločnosť nebude počas uvedeného obdobia požadovať splatenie úverov poskytnutých spoločnosti. Následne, dňa 28. mája 2021 dostala spoločnosť od svojej materskej spoločnosti Kongsberg Automotive Holding 2 AS Vyhlásenie o poskytovaní podpory (Letter of Support), v ktorom sa materská spoločnosť zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti počas obdobia najmenej 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky za rok 2020, aby bola schopná plniť si svoje záväzky v čase splatnosti.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). Rýchle šírenie ochorenia Covid-19 a jeho spoločenské a ekonomické dôsledky v Slovenskej republike a vo svete si môžu vyžadovať prehodnotenie predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty majetku a záväzkov počas nasledujúceho finančného roku. Vedenie odhadlo kvantitatívne dôsledky vplyvu tohto ochorenia na dosahovanie výnosov a v roku 2020 je zrejmé, že došlo k zníženiu výnosov oproti plánu ako prejav zníženého dopytu počas pandémie koronavírusu o 23 %. Spoločnosť v dôsledku vplyvu šírenia tohto ochorenia nezaznamenala negatívny dopad na svoju schopnosť inkasovať pohľadávky a uhrádzať záväzky, na prístup k financovaniu a jeho obmedzenia, prehodnotenie úsudkov spoločnosti uplatnených pri tvorbe odhadov a iné významne nepriaznivé dôsledky. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Okrem vyššie uvedeného, po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

Položka	*Stav k 1. 1. 2016*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav k 31. 12. 2016*
Základné imanie	63 309 510	-	-	-	63 309 510
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	8 553	-	-	-	8 553
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	137 921	-	-	-	137 921
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 257 818	-	-	-	2 257 818
Neuhradená strata minulých rokov	(38 609 714)	(16 250 717)	-	(2 681 972)	(57 542 402)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 681 972)	(4 788 882)	-	2 681 972	(4 788 882)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Počas roka 2016 došlo k preúčtovaniu goodwillu ako zmeny posúdenia transakcie, z ktorej vznikol. Goodwill sa preklasifikoval do položky ***Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*** a zaúčtovala sa opravná položka v hodnote zodpovedajúcej predošlému goodwillu oproti neuhradenej strate minulých rokov. Zároveň došlo aj k doúčtovaniu dane za roky 2012 – 2015, keďže spoločnosť podala dodatočné daňové priznania za roky 2014 a 2015 a zároveň jej bola dorúbená daň za roky 2012 a 2013 daňovým úradom. Z týchto dôvodov bola neuhradená strata minulých rokov počas roka 2016 upravená o nasledujúce položky:

Položka	*2016*
Dorúbená daň za rok 2012	(182 710)
Dorúbená daň za rok 2013	(1 123 204)
Doúčtovanie dane za rok 2014	(320 531)
Doúčtovanie dane za rok 2015	(290 996)
Penále za dodatočné daňové priznania	(61 277)
Odúčtovanie goodwillu z nehmotného majetku	(14 271 999)
Spolu	**(16 250 717)**

31. december 2015

Položka	*Stav k 1. 1. 2015*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav k 31. 12. 2015*
Základné imanie	58 809 510	-	-	4 500 000	63 309 510
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	4 500 000	-	(4 500 000)	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	8 553	-	-	-	8 553
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	137 921	-	-	-	137 921
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 257 818	-	-	-	2 257 818
Neuhradená strata minulých rokov	(35 545 065)	-	-	(3 064 649)	(38 609 714)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(3 064 649)	(2 681 972)	-	3 064 649	(2 681 972)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste".

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	*2016*	*2015*
Peniaze	122	397
Ceniny	-	-
Účty v bankách	344 505	715 794
Kontokorentný účet	(1 039 193)	-
Spolu	**(694 566)**	**716 191**

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	**Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/**	**(4 247 287)**	**(2 681 971)**
A.1.	**Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**3 002 551**	**1 389 342**
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 744 618	1 709 943
	Zmena stavu rezerv (+/-)	478 593	(553 985)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	146 288	(86 149)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(77 835)	14 019
	Úroky účtované do nákladov (+)	529 090	117 453
	Úroky účtované do výnosov (-)	(23)	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	(18 559)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	181 820	206 620
A.2.	**Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti**	**(5 042 498)**	**(1 770 560)**
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(2 968 009)	(1 694 599)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 110 582)	975 309
	Zmena stavu zásob (-/+)	(963 907)	(1 051 270)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	**(6 287 234)**	**(3 063 189)**
	Prijaté úroky (+)	23	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(529 090)	(117 453)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 884)	(2 884)
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**(6 819 185)**	**(3 183 526)**
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(132 782)	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(416 730)	(3 720 861)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	794 573
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**(549 512)**	**(2 926 288)**
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	**Peňažné toky vo vlastnom imaní**	**-**	**4 500 000**
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	4 500 000
C.2.	**Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti**	**6 997 133**	**1 741 463**
	Príjmy z úverov (+)	1 039 193	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(2 235 381)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	6 000 000	4 000 000
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(42 060)	(23 156)
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**6 997 133**	**6 241 463**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)**	**(371 564)**	**131 649**
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	716 191	584 543
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	344 627	716 191
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	**Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)**	**344 627**	**716 191**

Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 23
851 01 Bratislava
Slovak Republic

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Registered in the Business
Register of the District Court Bratislava I
Section Sro, File 4444/B
Company ID: 31 343 414
VAT ID: SK2020325516

Kongsberg Automotive, s.r.o.

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Partner and Executives of Kongsberg Automotive, s.r.o.:

REPORT ON THE AUDIT OF THE FINANCIAL STATEMENTS

Qualified Opinion

We have audited the financial statements of Kongsberg Automotive, s.r.o. (the "Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2016, and the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, except for the possible effect of the matter described in the Basis for Qualified Opinion section of our report, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2016, and its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No. 431/2002 Coll. As amended (the "Act on Accounting").

Basis for Qualified Opinion

The Company recognised losses on a recurring basis and is currently implementing new group strategies to improve its financial results and financial position. Given the uncertainties regarding the successful implementation of these strategies, there is a risk that non-current assets (balance sheet line 002) amounting to EUR 7 551 thousand as at 31 December 2016 are impaired. The Company has not prepared a detailed analysis of the effect of this matter on the potential impairment of non-current assets. As a result of the above, we were unable to assess the correctness of the measurement of the non-current assets recognised in balance sheet line 002 as at 31 December 2016 and to satisfy ourselves as to the effect of this matter on income statement line 23 Provisions for non-current intangible and non-current tangible assets and the related items of the accompanying financial statements.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended (hereinafter the "Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our qualified opinion.

Emphasis of Matters

We draw attention to Note II. 2. to the financial statements stating that the Company recognises continuing operating losses and has significant loans from the parent company. The Company's ability to continue as a going concern depends on continued financial assistance from the parent company and on the successful implementation of the business plan by Company management. As discussed in Note II. 2. to the financial statements, the ultimate parent company has committed to provide financial support to the Company and provided a Letter of Support.

We draw attention to Notes II. 13., III. 1.1., III. 1.2., XI. and XII. to the financial statements stating the impacts of the correction of material errors of previous reporting periods on the accompanying financial statements.

Our opinion is not further modified in respect of these matters.

This is a translation for information purposes of the original auditor's report issued in the Slovak language, the financial statements have not been translated. For a full understanding of the information stated in the auditor's report, the auditor's report should be read in conjunction with the full set of financial statements prepared in Slovak.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/sk/en/about to learn more.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give a true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting, unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

REPORT ON OTHER LEGAL AND REGULATORY REQUIREMENTS

Report on Information Disclosed in the Annual Report

The statutory body is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We assessed whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2016 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. In this respect, we identified no other findings except for those disclosed in the Report on the Audit of the Financial Statements section.

Bratislava, 28 June 2021

Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

TRANSLATION

This is a translation for information purposes of the original auditor's report issued in the Slovak language, the financial statements have not been translated. For a full understanding of the information stated in the auditor's report, the auditor's report should be read in conjunction with the full set of financial statements prepared in Slovak.