

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Spoločnosť Pall Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Hlavná 1792/58A, 952 01 Vráble. Do 21.8.2014 bolo sídlo Spoločnosti v Bratislave, Pribinova 25, 811 09. Založená bola dňa 5.8.2013 zakladateľskou listinou. Deň vzniku spoločnosti je 10.8.2013. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka číslo 37862/N.

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení.
- Výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr
- Výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

### 3. Priemerný počet zamestnancov

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	139	107
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. júlu 2016 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. augusta 2015 do 31. júla 2016.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňala do 30.08.2015 do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Pall Corporation (so sídlom v Spojených štátoch amerických). Od 31.08.2015 je spoločnosť Pall Corporation vlastnená spoločnosťou Danaher Corporation so sídlom Spojených štátoch amerických. Konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu Pall zostavuje spoločnosť Danaher Corporation. Tieto konsolidované účtovné zvierky sú verejné a je možné ich získať na webovej stránke spoločnosti alebo na adrese 2200 Pennsylvania Avenue NW, Suite 800W, Washington, DC 20037, United States of America.

### 6. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 7. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka k 31.7.2015 bola schválená dňa 23.12.2016.

### 8. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

9. Účtovná zvierka k 31.7.2015 bola zverejnená v registri účtovných zvierok dňa 15.6.2016. Správa audítora o overení účtovnej zvierky k 31.7.2015 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 19.8.2016.

### 10. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23.12.2016 schválilo spoločnosť E&Y ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1.8.2016 do 31.12.2016.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia                      Deen William Harman  
    Antony Paul Mason  
    Milan Balla od 11.7.2016

### C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.7.2016 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
Pall Netherlands B.V.	4 250	85	85	-
Pall Manufacturing UK Limited	750	15	15	-
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

### D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

#### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. júlu 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. júlu 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

#### (b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nevykazuje.

#### (c) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

#### (d) Dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 500 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie priestorov	23-26	lineárna	4,35-3,85
Stroje, prístroje, zariadenia	2-16	lineárna	50-6,25

### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D. (i). Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

#### **(e) Zásoby**

Spoločnosť o zásobách počas účtovného obdobia neúčtovala.

#### **(f) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### **(g) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### **(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

#### **(i) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

#### **Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

#### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

#### **(j) Rezervy**

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

#### **(k) Záväzky**

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

#### **(l) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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

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

#### **(n) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajíateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**(o) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predať.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(p) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

**(q) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**

**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. augusta 2015 do 31. júla 2016 a za obdobie od 1. augusta 2014 do 31. júla 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 - 23.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Spoločnosť k 31.7.2014 vykázala nenosné konštrukcie v obstarávacej cene 145.116 EUR ako samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí a súvisiace oprávky k samostatne hnuteľným veciam a súborom hnuteľných vecí vo výške 3.628 EUR. K 31.7.2015 tieto správne vykázala ako súčasť stavieb v obstarávacej cene 145.116 EUR a súvisiace oprávky k stavbám vo výške 18.139 EUR. V Prehľade o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.7.2015 bolo dané vykázané v presunoch.

Spoločnosť k 31.7.2014 vykázala ako súčasť samostatne hnuteľných vecí a súboru hnuteľných vecí poplatok za pripojenie do prenosovej sústavy vo výške 65.725 EUR a súvisiace oprávky k samostatne hnuteľným veciam a súborom hnuteľných vecí vo výške 548 EUR. Spoločnosť k 31.7.2015 odúčtovala z dlhodobého hmotného majetku poplatok za pripojenie do prenosovej sústavy vo výške 65.725 EUR. Hodnota zaúčtovaná voči výsledku minulých účtovných období predstavovala

65.177 EUR. V Prehľade o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.7.2015 bolo dané vykázané v úbytkoch vo výške obstarávacej ceny 65.725 EUR a kumulatívnych oprávok k 31.7.2015 vo výške 7.120 EUR.

## 2. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Spoločnosť vykazuje dlhodobý depozit k prenajatým budovám vo výške 42.105 EUR ako súčasť iných dlhodobých pohľadávok.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 7. 2016	31. 7. 2015
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 387 154	2 019 765
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	279 730
<b>Spolu</b>	<b><u>2 387 154</u></b>	<b><u>2 299 495</u></b>

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

## 3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Štruktúra krátkodobého finančného majetku je nasledovná:

	31. 7. 2016	31. 7. 2015
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	1 917 983	908 753
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>1 917 983</u></b>	<b><u>908 753</u></b>

## 4. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je nasledovná:

	31. 7. 2016	31. 7. 2015
Náklady budúcich období- dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období- krátkodobé	44 840	60 550
Príjmy budúcich období- krátkodobé		0
<b>Spolu</b>	<b><u>44 840</u></b>	<b><u>60 550</u></b>

## 5. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

## 6. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie (hosp.rok 2016)				
	Stav k 31. 7. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 7. 2016
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>533 265</b>	<b>646 078</b>	<b>533 265</b>	<b>0</b>	<b>646 078</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	107 936	136 017	107 936	0	136 017
Mzdy vrátane sociálneho zabezpečenia	263 160	0	263 160	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 000	0	5 000	0	0
Rezerva na ostatné služby	101 690	0	101 690	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>477 786</b>	<b>136 017</b>	<b>477 786</b>	<b>0</b>	<b>136 017</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na ostatné služby	0	202 967	0	0	202 967
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie	0	5 200	0	0	5 200
Rezerva na mzdy 7 2016 vrátane odvodov a preddavkov na daň	0	277 755	0	0	277 755
Odmeny pracovníkom	55 479	24 139	55 479	0	24 139
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>55 479</b>	<b>510 061</b>	<b>55 479</b>	<b>0</b>	<b>510 061</b>

Rezervy sú vytvorené s predpokladom, že budú použité alebo rozpustené v nasledujúcom účtovnom období.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 5 000 EUR bola v účtovnej závierke k 31. júlu 2015 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. júlu 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva. To isté platí o rezervách na ostatné služby.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (hosp.rok 2015)				
	Stav k 31. 7. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 7. 2015
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>780</b>	<b>533 265</b>	<b>780</b>	<b>0</b>	<b>533 265</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	107 936	0	0	107 936
Mzdy vrátane sociálneho zabezpečenia a preddavkov na daň	0	263 160	0	0	263 160
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	780	5 000	780	0	5 000
Rezerva na ostatné služby	0	101 690	0	0	101 690
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>780</b>	<b>477 786</b>	<b>780</b>	<b>0</b>	<b>477 786</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Odmeny pracovníkom	0	55 479	0	0	55 479
	<b>0</b>	<b>55 479</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55 479</b>

## 7. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 7. 2016	31. 7. 2015
Závazky po lehote splatnosti	79 483	164 732
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 294 416	7 784 805
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>8 373 899</b>	<b>7 949 537</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 710	8 725
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>17 710</b>	<b>8 725</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. júlu 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	45 644	45 644	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	201 890	201 890	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 000 000	8 000 000	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	126 365	126 365	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<b>8 373 899</b>	<b>8 373 899</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.7.2016	Suma istiny k 31.7.2015
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky</b>	EUR	1,5		8 000 000	7 000 000
<b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>				<b>8 000 000</b>	<b>7 000 000</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
<b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>				<b>8 000 000</b>	<b>7 000 000</b>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.7.2016	31.7.2015
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	8 000 000	7 000 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>8 000 000</b>	<b>7 000 000</b>

## 8. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť k 31.7.2016 vyčíslila odloženú daňovú pohľadávku celkovo vo výške 20.690 EUR (k 31.7.2015: 3.303 EUR). Spoločnosť z dôvodu opatrnosti o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala.

Spoločnosť v účtovnom období k 1.8.2014 účtovala prvý krát o odloženej dani voči výsledku minulých účtovných období vo výške 9.149 EUR.

Výpočet odloženého daňového záväzku/odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 7. 2016	31. 7. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	446 015	128 487
– zdaniteľné	0	0
	446 015	128 487
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-481 381	-55 480
– zdaniteľné	-481 381	-55 480
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-58 681	-88 022
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>20 690</b>	<b>3 303</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	-9 149
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	9 149
Iné	0	0

## 9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 7. 2016	31. 7. 2015
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>8 725</b>	<b>1 821</b>
		0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 985	7 055
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	8 985	7 055
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	0	151
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>17 710</b>	<b>8 725</b>

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**10. Časové rozlíšenie**

Názov položky	31. 7. 2016	31. 7. 2015
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>4 225</b>
Ostatné	0	4 225
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>4 225</b>

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajaté od tretej osoby priestory a na operatívny leasing vozidlá.

**2. Prenajatý majetok**

Netýka sa spoločnosti.

**G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Služby		Spolu	
	31.7.2016	31.7.2015	31.7.2016	31.7.2015
Slovenská republika	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
Švajčiarsko	7 045 029	6 296 456	<b>7 045 029</b>	<b>6 296 456</b>
<b>Spolu</b>	<b>7 045 029</b>	<b>6 296 456</b>	<b>7 045 029</b>	<b>6 296 456</b>

## 2. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	31.7.2016	31.7.2015
<b>Švajčiarsko</b>	vlastné výkony	7 045 029	6 296 456
	tovar	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>7 045 029</b>	<b>6 296 456</b>
<b>Slovenská republika</b>	vlastné výkony	0	0
	tovar	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Iné</b>	vlastné výkony	0	0
	tovar	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>Vlastné výkony</b>	<b>7 045 029</b>	<b>6 296 456</b>
	<b>Tovar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Iné</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Spolu</b>	<b>7 045 029</b>	<b>6 296 456</b>

### 3. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	31.7.2016	31.7.2015
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 315 966</b>	<b>2 644 075</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 886</i>	<i>4 220</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 886	4 220
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 305 080</i>	 <i>2 639 855</i>
Cestovné náhrady	108 561	206 378
Výdavky na reprezentáciu	9 188	43 930
Prenájom priestorov	557 082	432 585
Služby správcu	466 626	486 654
Prepravné náklady	10	83 137
Účtovné poradenstvo, spracovanie daňového priznania, právne poradenstvo a iné	127 521	116 246
Spracovanie dát	57 622	67 222
Náklady operatívny leasing	114 507	59 620
Náklady na engineering, IT a iné	794 359	691 664
Ostatné	69 604	452 418
 <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	 <b>56 370</b>	 <b>29 286</b>
Poistné	41 253	19 595
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Ostatné prevádzkové náklady	15 117	9 691
 <b>Finančné náklady, z toho:</b>	 <b>125 744</b>	 <b>78 010</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>9 635</i>	<i>4 194</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>116 109</i>	 <i>73 816</i>
Nákladové úroky	114 822	72 452
Bankové poplatky	1 287	1 364
Iné	0	0
 Osobné náklady		
	31.7.2016	31.7.2015
Mzdy	1 803 104	1 431 668
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	571 345	445 647
Sociálne zabezpečenie	146 956	73 564
<b>Spolu</b>	<b>2 521 405</b>	<b>1 950 879</b>

### H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (k 31.7.2015: 22 %).

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.7.2016			31.7.2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	288 473		100,00 %	-39 893		100,00 %
teoretická daň		63 464	22,00 %		-8 776	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	490 570	107 925	37,41 %	130 841	28 785	-72,16 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-139 911	-30 780	-10,67 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-29 341	-6 455	-2,24 %	-29 341	-6 455	16,18 %
Zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	<u>609 791</u>	<u>134 154</u>	<u>46,50 %</u>	<u>61 607</u>	<u>13 553</u>	<u>-33,97 %</u>
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b><u>134 154</u></b>	<b><u>46,50 %</u></b>		<b><u>13 553</u></b>	<b><u>-33,97 %</u></b>
Odložená daň z príjmov		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>-9 149</u>	<u>22,93 %</u>
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b><u>134 154</u></b>	<b><u>46,50 %</u></b>		<b><u>4 404</u></b>	<b><u>-11,04 %</u></b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.7.2016	31.7.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	9 149

**I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné nemá významné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

**3. Podmieneny majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

**4. Prehľad o podsúvahových položkách**

Netýka sa spoločnosti.

**J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť neposkytla odmeny, záruky, pôžičky a výhody členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu spoločnosti.

**K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými účtovnými jednotkami:

	31. 7. 2016	31. 7. 2015
Predaj služieb	7 045 029	5 905 805
<b>Výnosy spolu</b>	<b>7 045 029</b>	<b>5 905 805</b>
	31. 7. 2016	31. 7. 2015
Nákup služieb	821 356	166 375
Úroky z pôžičky	114 822	72 452
<b>Nákupy spolu</b>	<b>936 178</b>	<b>238 827</b>

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 7. 2016	31. 7. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	2 273 235	1 835 164
Ostatné pohľadávky	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>2 273 235</b>	<b>1 835 164</b>
Ostatné dlhodobé záväzky - pôžička	8 000 000	7 000 000
Záväzky z obchodného styku	45 644	529 082
<b>Spolu pasíva</b>	<b>8 045 644</b>	<b>7 529 082</b>

**L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. júli 2016 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.7.2016
	Stav k 31.7.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
<b>Základné imanie</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>1 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 840</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 840	0	0	0	1 840
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-36 012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-44 297</b>	<b>-80 310</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-36 012	0	0	-44 297	-80 310
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-44 297</b>	<b>154 319</b>	<b>0</b>	<b>44 297</b>	<b>154 319</b>
<b>Spolu</b>	<b>-73 469</b>	<b>154 319</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 849</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace 31.7.2016 rozhodne Valné zhromaždenie v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia.

Účtovná strata za účtovné obdobie k 31.7.2015 bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	31.7.2015
<b>Účtovná strata</b>	<b>-44 297</b>
	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	44 297
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>44 297</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu minulého účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.7.2015
	Stav k 31.7.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	
<b>Základné imanie</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 840</b>	<b>1 840</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	1 840	1 840
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>3 355</b>	<b>0</b>	<b>74 327</b>	<b>34 960</b>	<b>-36 012</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 355	0	0	-3 355	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	74 327	38 315	-36 012
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>36 800</b>	<b>-44 297</b>	<b>0</b>	<b>-36 800</b>	<b>-44 297</b>
<b>Spolu</b>	<b>45 155</b>	<b>-44 297</b>	<b>74 327</b>	<b>0</b>	<b>-73 469</b>

Spoločnosť za predchádzajúce účtovné obdobie odúčtovala z dlhodobého hmotného majetku poplatok za pripojenie do prenosovej sústavy vo výške 65.725 EUR. Hodnota zaúčtovaná voči výsledku minulých účtovných období predstavovala 65.177 EUR.

Spoločnosť v účtovnom období k 1.8.2014 účtovala prvýkrát o odloženej dani voči výsledku minulých účtovných období vo výške 9.149 EUR.

## N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. JÚLU 2016

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk	154 319	0
S.	Strata	0	-39 893
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>872 007</b>	<b>619 861</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	769 646	647 451
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	11 487	-100 042
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	114 822	72 452
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-23 948	0
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>-664 977</b>	<b>-1 038 813</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-87 658	-1 205 763
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-577 319	166 950
A.2.3.	Zmena stavu zásob	0	0
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)</b>	<b>361 349</b>	<b>-458 845</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)</b>	<b>361 349</b>	<b>-458 845</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-10 387	0
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)</b>	<b>350 962</b>	<b>-458 845</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-226 911	-2 824 302
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 19)</b>	<b>-226 911</b>	<b>-2 824 302</b>

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 000 000	3 000 000
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	1 000 000	3 000 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-114 822	-72 452
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>	<b>885 178</b>	<b>2 927 548</b>
	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)</b>	<b>1 009 230</b>	<b>-355 599</b>
<b>E.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	908 753	1 264 352
<b>F.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 917 983	908 753
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>H.</b>	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 917 983	908 753

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

IČO	4	7	3	7	0	4	0	8			
DIČ	2	0	2	3	8	3	2	7	3	4	

## Pall Slovakia s. r. o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.7.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 091	0	0	0	0	0	<b>1 091</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 091	0	0	0	0	0	<b>1 091</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 091	0	0	0	0	0	<b>1 091</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 091	0	0	0	0	0	<b>1 091</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>

IČO	4	7	3	7	0	4	0	8				
DIČ	2	0	2	3	8	3	2	7	3	4		

## Pall Slovakia s. r. o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.7.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	1 091	0	0	0	0	0	<b>1 091</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 091	0	0	0	0	0	<b>1 091</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	1 091	0	0	0	0	0	<b>1 091</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 091	0	0	0	0	0	<b>1 091</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>

IČO	4	7	3	7	0	4	0	8				
DIČ	2	0	2	3	8	3	2	7	3	4		

## Pall Slovakia s. r. o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.7.2016

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 671 402	4 036 802	0	0	0	158 830	0	<b>5 867 034</b>
Prírastky	0	75 500	151 411	0	0	0	159 033	0	<b>385 944</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	-6	6	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 746 896	4 188 219	0	0	0	317 863	0	<b>6 252 978</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	189 434	566 220	0	0	0	0	0	<b>755 654</b>
Prírastky	0	172 690	598 180	0	0	0	0	0	<b>770 870</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	362 124	1 164 400	0	0	0	0	0	<b>1 526 524</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 481 968	3 470 582	0	0	0	158 830	0	<b>5 111 380</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 384 772	3 023 819	0	0	0	317 863	0	<b>4 726 454</b>

IČO	4	7	3	7	0	4	0	8			
DIČ	2	0	2	3	8	3	2	7	3	4	

## Pall Slovakia s. r. o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.7.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 191 632	1 828 101	0	0	0	108 831	0	<b>3 128 564</b>
Prírastky	0	334 654	2 419 542	0	0	0	49 999	0	<b>2 804 195</b>
Úbytky	0	0	65 725	0	0	0	0	0	<b>65 725</b>
Presuny	0	145 116	-145 116	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 671 402	4 036 802	0	0	0	158 830	0	<b>5 867 034</b>
Oprávkový									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	29 791	83 905	0	0	0	0	0	<b>113 696</b>
Prírastky	0	141 504	507 574	0	0	0	0	0	<b>649 078</b>
Úbytky	0	0	7 120	0	0	0	0	0	<b>7 120</b>
Presuny	0	18 139	-18 139	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	189 434	566 220	0	0	0	0	0	<b>755 654</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 161 841	1 744 196	0	0	0	108 831	0	<b>3 014 868</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 481 968	3 470 582	0	0	0	158 830	0	<b>5 111 380</b>