

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TECHNOGYM E.E., s. r.o.
Röntgenova 26
851 01 Bratislava

Spoločnosť TECHNOGYM E.E., s. r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. marca 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. apríla 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 35624/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba a predaj strojov a zariadení,
- výroba a predaj športových doplnkov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 9. mája 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom TECHNOGYM, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje TECHNOGYM S.P.A. so sídlom VIA CALCINARO 2861, Cesena (FC) 475 21, Talianska republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom TECHNOGYM, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje TECHNOGYM S.P.A. so sídlom VIA CALCINARO 2861, Cesena (FC) 475 21, Talianska republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	459	527
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	418	520
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 11. septembra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:		
Claudio Piazza (od 13.04.2005)	áno	áno
Alberto Genovesi (od 13.05.2011)	áno	áno
Christian Andrea Ballabio (od 13.05.2011)	áno	áno

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
TECHNOGYM S.P.A.	15 029 875	99,98%	99,98%	0
Technogym International B.V.	3 320	0,02%	0,02%	0
Spolu	15 033 195	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť 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 sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov

z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20%
Softvér	5	lineárna	20%
Oceniteľné práva (licencie)	5	lineárna	20%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 2 400 EUR	1	jednorázový odpis	100%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	lineárna	5 – 2,5%
Samostatný huteľný majetok	4-12	lineárna	8,33 – 25%
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>			
<i>Dopravné prostriedky</i>			
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 1 700 EUR	1	jednorázový odpis	100%

c) Zásoby

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

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

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, konto pracovného času a overenie účtovnej závierky auditorom, manažérske bonusy, odmenu konateľa a pokutu za podanie dodatočného daňového priznania v roku 2015.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja posilňovacích strojov a zariadení.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	250 824	90 579	0	181 979	0	0	0	523 382
Prírastky	0	0	0	0	0	23 479	0	23 479
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	11 879	0	0	0	-11 879	0	0
Stav k 31.12.2016	250 824	102 458	0	181 979	0	11 600	0	546 861
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	250 824	59 475	0	181 979	0	0	0	492 278
Prírastky	0	16 974	0	0	0	0	0	16 974
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	250 824	76 449	0	181 979	0	0	0	509 252
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	31 104	0	0	0	0	0	31 104
Stav k 31.12.2016	0	26 009	0	0	0	11 600	0	37 609

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	250 824	84 723	0	181 979	0	0	0	517 526
Prírastky	0	5 856	0	0	0	0	0	5 856
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	250 824	90 579	0	181 979	0	0	0	523 382
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	250 824	41 955	0	181 979	0	0	0	474 758
Prírastky	0	17 520	0	0	0	0	0	17 520
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	250 824	59 475	0	181 979	0	0	0	492 278
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	42 768	0	0	0	0	0	42 768
Stav k 31.12.2015	0	31 104	0	0	0	0	0	31 104

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k	
	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Spoločnosť v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nemala náklady na výskum, neaktívované náklady na vývoj a ani neaktivovala náklady na vývoj.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	1 079 588	7 685 653	14 508 814	0	0	0	123 770	0	23 397 825
Prírastky	0	0	0	0	0	0	770 366	0	770 366
Úbytky	0	62 561	345 618	0	0	0	53 772	0	461 951
Presuny	0	33 524	588 390	0	0	0	-621 914	0	0
Stav k 31.12.2016	1 079 588	7 656 616	14 751 586	0	0	0	218 450	0	23 706 240
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	2 826 995	9 981 029	0	0	0	0	0	12 808 024
Prírastky	0	415 504	1 569 680	0	0	0	0	0	1 985 184
Úbytky	0	62 561	345 618	0	0	0	0	0	408 179
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	3 179 938	11 205 091	0	0	0	0	0	14 385 029
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	1 079 588	4 858 658	4 527 785	0	0	0	123 770	0	10 589 801
Stav k 31.12.2016	1 079 588	4 476 678	3 546 495	0	0	0	218 450	0	9 321 211

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2015	1 079 588	6 917 314	12 833 410		0	0	0	463 666	0	21 293 978
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	2 347 447	0	2 347 447
Úbytky	0	0	243 600		0	0	0	0	0	243 600
Presuny	0	768 339	1 919 004		0	0	0	-2 687 343	0	0
Stav k 31.12.2015	1 079 588	7 685 653	14 508 814		0	0	0	123 770	0	23 397 825
Oprávky										
Stav k 1.1.2015	0	2 470 306	8 768 566		0	0	0	0	0	11 238 872
Prírastky	0	356 689	1 456 063		0	0	0	0	0	1 812 752
Úbytky	0	0	243 600		0	0	0	0	0	243 600
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 826 995	9 981 029		0	0	0	0	0	12 808 024
Opravné položky										
Stav k 1.1.2015	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2015	1 079 588	4 447 008	4 064 844		0	0	0	463 666	0	10 055 106
Stav k 31.12.2015	1 079 588	4 858 658	4 527 785		0	0	0	123 770	0	10 589 801

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 19 171 137 EUR (2015: 19 171 137 EUR). Informácie o záložnom práve obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k	
	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	52 366	0	3 293	0	49 073
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 414	1 407	0	0	8 821
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	59 780	1 407	3 293	0	57 894

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	36 994	15 372	0	0	52 366
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 596	2 818	0	0	7 414
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	41 590	18 190	0	0	59 780

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 494	0	140	706	1 648
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 494	0	140	706	1 648
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 494	0	140	706	1 648

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 630	26	137	25	2 494
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 630	26	137	25	2 494
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 630	26	137	25	2 494

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	228 775	6 903 603	7 132 378
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	181 477	6 903 603	7 085 080
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	47 298	0	47 298
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 294 389	0	8 294 389
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 483 911	0	7 483 911
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	803 006	0	803 006
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	7 472	0	7 472
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 523 164	6 903 603	15 426 767

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	45 165 006	1 784 233	46 949 239
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	45 093 063	1 774 092	46 867 155
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	71 943	10 141	82 084
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 644	0	9 644
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9 644	0	9 644
Krátkodobé pohľadávky spolu	45 174 650	1 784 233	46 958 883

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				7 483 911	0
Krátkodobá pôžička pre TG SPA	EUR	0,57%	31.12.2017	7 483 911	0
Spolu				7 483 911	0

Krátkodobá pôžička bola poskytnutá pre materskú spoločnosť TECHNOGYM S.P.A. na prevádzkové účely, bez zabezpečenia.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 0 na strane 20.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 181	32 398
Poistenie majetku	13 260	14 351
Ostatné	15 921	18 047
Spolu	29 181	32 398

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 223.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 697	11 147
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 886	34 303
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	25 000	25 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	56 886	59 303
Čerpanie sociálneho fondu	44 325	48 753
Konečný zostatok sociálneho fondu	34 258	21 697

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 0 na strane 20.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	39 404	0	0	0	39 404
Záväzky zo sociálneho fondu	34 258	0	0	0	34 258
Odložený daňový záväzok	5 146	0	0	0	5 146
Dlhodobé záväzky spolu	39 404	0	0	0	39 404
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 684 433	1 892 616	9 577 049
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	899 302	0	899 302
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 785 131	1 892 616	8 677 747
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 041 071	0	1 041 071
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	551 393	0	551 393
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	360 547	0	360 547
Daňové záväzky a dotácie	0	0	114 311	0	114 311
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	14 820	0	14 820
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 725 504	1 892 616	10 618 120

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	27 711	0	0	0	27 711
Závazky zo sociálneho fondu	21 697	0	0	0	21 697
Odložený daňový záväzok	6 014	0	0	0	6 014
Dlhodobé záväzky spolu	27 711	0	0	0	27 711
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 145 219	2 980 936	12 126 155
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	218 862	0	218 862
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 926 357	2 980 936	11 907 293
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	47 601 163	0	47 601 163
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	35 000 000	0	35 000 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	622 414	0	622 414
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	406 559	0	406 559
Daňové záväzky a dotácie	0	0	11 555 495	0	11 555 495
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	16 695	0	16 695
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	56 746 382	2 980 936	59 727 318

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 739 622	301 347	322 726	0	1 718 243
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>119 318</i>	<i>121 421</i>	<i>119 318</i>	<i>0</i>	<i>121 421</i>
Nevyčerpané dovolenky	35 749	38 915	35 749	0	38 915
Konto nerovnomerne rozvrhnutého pracovného času	83 569	82 506	83 569	0	82 506
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 620 304</i>	<i>179 926</i>	<i>203 408</i>	<i>0</i>	<i>1 596 822</i>
Manažérske bonusy	169 998	138 226	169 998	0	138 226
Odmena konateľa	15 000	15 000	15 000	0	15 000
Pokuta DPH	1 416 896	0	0	0	1 416 896
Rezerva na audit	18 410	16 700	18 410	0	16 700
Ostatné	0	10 000	0	0	10 000
Rezervy spolu	1 739 622	301 347	322 726	0	1 718 243

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	463 454	1 739 622	463 454	0	1 739 622
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>113 187</i>	<i>119 318</i>	<i>113 187</i>	<i>0</i>	<i>119 318</i>
Nevyčerpané dovolenky, audit	113 187	35 749	113 187	0	35 749
Konto nerovnomerne rozvrhnutého pracovného času	0	83 569	0	0	83 569
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>350 267</i>	<i>1 620 304</i>	<i>350 267</i>	<i>0</i>	<i>1 620 304</i>
Konto nerovnomerne rozvrhnutého pracovného času	252 714	0	252 714	0	0
Manažérske bonusy	82 553	169 998	82 553	0	169 998
Odmena konateľa	15 000	15 000	15 000	0	15 000
Pokuta DPH	0	1 416 896	0	0	1 416 896
Rezerva na audit	0	18 410	0	0	18 410
Rezervy spolu	463 454	1 739 622	463 454	0	1 739 622

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				1 659	1 759
Kreditné karty	EUR	premenlivý	neurčitý	1 659	1 759
Spolu				1 659	1 759

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	35 000 000
Krátkodobá pôžička od TG SPA (materská spoločnosť)	EUR	1,01%	31.12.2016	0	35 000 000
Spolu				0	35 000 000

Krátkodobá pôžička bola poskytnutá od materskej spoločnosti TECHNOGYM S.P.A. na prevádzkové účely, bez zabezpečenia.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	552	0
Ostatné	552	0
Spolu	552	0

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	47 224 494	51 813 680
Tržby za vlastné výrobky	47 195 184	51 725 628
Tržby z predaja služieb	29 310	88 052
Čistý obrat celkom	47 224 494	51 813 680

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja posilňo- vacích strojov a zariadení		Tržby za služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
TG SPA - Taliansko	47 026 974	51 469 087	8 416	53 400	47 035 390	51 522 487
Ostatné	168 210	256 541	20 894	34 652	189 104	291 193
Spolu	47 195 184	51 725 628	29 310	88 052	47 224 494	51 813 680

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 928 411 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 929 818 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 477 740	1 581 940	1 071 217	-104 200	510 723
Výrobky	26 300	851 918	1 496 853	-825 618	-644 935
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 504 040	2 433 858	2 568 070	-929 818	-134 212
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	1 407	2 818
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-928 411	-131 394

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	105 177	221 169
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	105 177	221 169
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	321 254	122 293
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	260 538	48 597
Zmluvné pokuty - odberatelia	18 156	25 143
Predaj železného šrotu	16 359	36 501
Ostatné	26 201	12 052
Finančné výnosy, z toho:	3 822	2 188
Kurzové zisky, z toho:	2 566	1 947
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 256	241
Bankové úroky	320	241
Úroky z poskytnutých pôžičiek	932	0
Ostatné	4	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 359 506	3 719 384
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>35 866</i>	<i>26 789</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	35 866	26 789
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 323 640</i>	<i>3 692 595</i>
Doprava	22 090	49 716
Leasing	260 640	265 355
Nájomné	911 334	964 780
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	187 715	169 329
Externé opracovanie výrobkov	1 811	16 636
Náklady na telekomunikačné služby	67 824	83 013
Personálny leasing	193 812	1 302 056
Opravy strojov, zariadení	309 621	308 762
Cestovné	48 398	27 679
Náklady na externý sklad	28 310	173 225
Odvoz odpadov	47 481	47 023
Outsourcing účtovníctva	34 845	39 239
Reprezentačné náklady	41 074	68 080
Bezpečnostná služba	72 534	71 890
Externé upratovanie výrobných priestorov	57 938	54 845
Ostatné	38 213	50 967
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	305 986	1 521 471
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	203 655	44 289
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-140	-111
Poistenie majetku, zásob	24 287	20 080
Ostatné	78 184	1 457 213
Finančné náklady, z toho:	163 088	89 505
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>11 649</i>	<i>77 073</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 649	77 073
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>151 439</i>	<i>12 432</i>
Bankové poplatky	4 520	4 676
Úroky z prijatej pôžičky	146 919	7 756

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	8 739 544	9 229 575
Mzdy	6 272 108	6 580 918
Sociálne poistenie	1 471 081	1 575 043
Zdravotné poistenie	577 838	618 305
Sociálne zabezpečenie	395 517	432 309
Odmena konateľa	23 000	23 000

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-430 294	0	63 873	-366 421
Zásoby	59 780	0	-1 308	58 472
Pohľadávky	2 494	0	-2 494	0
Rezervy	203 408	0	-7 034	196 374
Zmena sadzby dane	0	0	1 112	
Ostatné	137 274	0	-50 203	87 071
Celkom	-27 338	0	3 945	-24 504
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	6 014	0	-868	5 146

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 495 658			1 327 902		
teoretická daň		549 045	22%		292 138	22%
Daňovo neuznané náklady	183 855	40 448		1 416 465	311 622	
Zmena sadzby dane	1 112	245		0	0	
Spolu		589 738	24%		603 760	45%
Splatná daň z príjmov		590 606	24%		709 132	53%
Odložená daň z príjmov		-868	0%		-105 372	-8%
Celková daň z príjmov		589 738	24%		603 760	45%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok*	821 826	840 970
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

* výška ročnej platby za majetok vzatý do prenájmu

Prenajatý majetok pozostáva z výrobnéj haly a externého skladu.

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	44 808	0
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	259 038	48 597
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 354 170	643 190
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	47 026 974	51 469 087
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	237 263	224 714
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 416	53 400
Úroky z prijatých pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	146 921	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	899 302	218 862
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	14 568 991	46 867 155
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 483 911	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	35 000 000

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

Názov položky	Konateľ		Konateľ		Konateľ		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	23 000	23 000	0	0	0	0	23 000	23 000
Priznané odmeny súčasných členov	23 000	23 000	0	0	0	0	23 000	23 000
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	23 000	23 000	0	0	0	0	23 000	23 000

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	15 033 195	0	0	0	15 033 195
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	198 217	0	0	36 207	234 424
Nerozdelený zisk minulých rokov	137 799	0	0	662 935	800 733
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	724 142	1 905 920	25 000	-699 142	1 905 920
Vlastné imanie spolu	16 093 353	1 905 920	25 000	0	17 974 272

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	15 033 195	0	0	0	15 033 195
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	92 992	0	0	105 225	198 217
Nerozdelený zisk minulých rokov	163 537	0	2 000 000	1 974 262	137 799
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 104 486	724 142	24 999	-2 079 487	724 142
Vlastné imanie spolu	17 394 210	724 142	2 024 999	0	16 093 353

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 724 142 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	36 207
Prídel do sociálneho fondu	25 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	662 935
Spolu	724 142

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 495 658	1 327 902
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 798 503	1 785 983
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-846	-136
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-1 886	18 190
Zmena stavu rezerv	-21 379	1 276 168
Úrokové náklady (netto)	145 669	7 518
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-56 883	-4 308
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 358 836	4 411 317
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 977 768	274 648
Úbytok (prírastok) zásob	2 053 675	2 488 507
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	7 464 563	-444 600
Záväzok z dodatočných DPH priznaní	-10 743 937	33 499 835
(Prírastok) / Úbytok DPH pohľadávky voči materskej spoločnosti	35 176 024	-35 176 024
Prevádzkové peňažné toky	42 286 929	5 053 683
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	42 286 929	5 053 683
Zaplatené úroky	-146 921	-7 759
Prijaté úroky	1 252	241
Zaplatená daň z príjmov	-797 928	-730 634
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	35 000 000
Platba dodatočnej DPH	-10 743 937	-22 755 898
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-61 208	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	30 538 187	16 559 633
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-740 073	-2 353 303
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	260 538	48 597
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-7 483 911	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 963 446	-2 304 706
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	36 207	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-100	-305
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-35 000 000	0
Vyplatené dividendy	0	-2 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-34 963 893	-2 000 305
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-12 389 152	12 254 622
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	12 778 120	523 498
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	388 968	12 778 120