

Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2016

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C a r r i e r c h l a d i a c a t e c h n i k a S l o v a k i a
s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D l h á

Číslo

9 1

PSC

9 4 9 0 1

Názov obce

N i t r a

Číslo telefónu

0 3 7 / 7 7 6 4 0 1 1

Číslo faxu

0 3 7 / 7 7 6 4 0 9 9

E-mailová adresa

i n f o - s k @ c a r r i e r . u t c . c o m

Zostavené dňa:

Schválené dňa:

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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Carrier chladiaca technika Slovakia s.r.o.

Dlhá 91

949 01 Nitra

Spoločnosť Carrier chladiaca technika Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. januára 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. apríla 1993 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel Sro, vložka 3281/N). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 432 611.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

– produkcia, skladovanie, transport, montáž, služby, obchod a odbyt so zariadeniami v oblasti chladiarenskej techniky, vrátane vykonávania s tým súvisiacich činností.

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 16. decembra 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 Carrier chladicí technika CZ s.r.o., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Carrier chladicí technika CZ s.r.o. so sídlom Ve Žlíbku 2402, Praha, 193 00, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom United Technologies Corporation, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje United Technologies, 10 Farm Springs Road, Farmington, CT, Spojené štáty americké. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné nájsť na stránkach UTC: <<http://www.utc.com/Investors/Pages/Annual-Reports-and-Proxy-Statements.aspx>>

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	24
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16. decembra 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2016.

8. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Karel Fořt Peter Hawlan	Karel Fořt Peter Hawlan
Prokuristi:	Jaroslav Hruběš Ľuboslav Choma Vladislava Žiškova Galbová	Luděk Štěpán Ľuboslav Choma Vladislava Žiškova Galbová

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	Absolútne B	v % c		
Carrier chladicí technika CZ s.r.o.	6 639	100	100	-
Spolu	6 639	100	100	-

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

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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Lineárna	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	rôzna	jednorazový 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. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	4	degresívna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) 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 štandardnej ceny.

Spoločnosť zásoby oceňuje štandardnou cenou a odchýlkou od štandardnej ceny. Úbytok odchýlky štandardnej ceny účtuje do nákladov v alikvotnej výške k spotrebovaným zásobám.

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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Ak sú obstarávacia 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) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

g) 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.

h) 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.

i) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na záručné opravy, audit, nevyčerpanú dovolenku, bonusy a skontá, odmeny pracovníkov a nevyfakturované dodávky.

j) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) 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.

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

n) 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.

o) Leasing

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

p) Cudzia mena

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

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.

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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 predané.

q) 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 chladiacej techniky a jej servisu.

r) Porovnateľné údaje

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

s) Oprava chýb minulých období

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

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2015: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 1.1.2015	--	27 619	55 654	--	--	--	--	83 273
Prírastky	--	--	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	13 424	--	--	--	--	13 424
Presuny	--	--	--	--	--	--	--	--
Stav k 31.12.2015	--	27 619	42 230	--	--	--	--	69 849
Opravy								
Stav k 1.1.2015	--	27 489	55 206	--	--	--	--	82 695
Prírastky	--	130	384	--	--	--	--	514
Úbytky	--	--	13 424	--	--	--	--	13 424
Presuny	--	--	--	--	--	--	--	--
Stav k 31.12.2015	--	27 619	42 166	--	--	--	--	69 785
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	--	--	--	--	--	--	--	--
Prírastky	--	--	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	--	--	--	--	--	--
Stav k 31.12.2015	--	--	--	--	--	--	--	--
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	--	130	448	--	--	--	--	578
Stav k 31.12.2015	--	--	64	--	--	--	--	64

Dlhodobý hmotný majetok je poisťovaný pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 332 tis. EUR (2015: 332 tis. EUR).

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu 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	45 054	23 216	--	--	68 270
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	--	--	--	--	--
Tovar	--	--	--	--	--
Zásoby spolu	45 054	23 216	--	--	68 270

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

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	39 055	5 999	--	--	45 054
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	--	--	--	--	--
Tovar	--	--	--	--	--
Zásoby spolu	39 055	5 999	--	--	45 054

3. Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31.decembru 2016 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2016	Sumár k 31.12.2015
Celková suma vynaložených nákladov	51 386	849 958
Celková suma vykázaných ziskov	12 444	55 820
Celková suma vykázaných strát	--	--
Spolu	63 830	905 778

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Sumár k 31.12.2016	Sumár k 31.12.2015
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	11 497 549	5 914 265	11 938 095	6 290 180
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	12 011	465 232	12 011	465 232
Hodnota zmluvných výnosov	11 509 560	6 379 497	11 950 106	6 755 412
Náklady na zákazkovú výrobu	9 627 120	5 528 215	10 215 068	5 864 141
Hrubý zisk / strata	1 882 440	851 282	1 735 038	891 271

Celková výška výnosov zo zákazkovej výroby za účtovné obdobie sa určuje ako suma finálnych fakturácií zo zákazkovej výroby, predbežných fakturácií zo zákazkovej výroby, a čistej hodnoty zákazky, ktorá bola doúčtovaná na základe stupňa dokončenia.

Pre zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa používa metóda pomeru skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu 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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	16 840	49 520	--	--	66 359
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 840	49 520	--	--	66 359

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohl'adávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 665	13 607	--	5 432	16 840
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 665	13 607	--	5 432	16 840

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok 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:	3 786 813	220 175	4 006 988
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	396	--	396
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 786 417	220 175	4 006 592
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	612 016	--	612 016
Čistá hodnota zákazky	12 011	--	12 011
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	600 005	--	600 005
Daňové pohľadávky a dotácie	--	--	--
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 398 829	220 175	4 619 004

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 114 368	499 265	2 613 633
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	67 544	--	67 544
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 046 824	499 265	2 546 089
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	865 255	--	865 255
Čistá hodnota zákazky	465 232	--	465 232
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	400 000	--	400 000
Daňové pohľadávky a dotácie	23	--	23
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 979 623	499 265	3 478 888

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV na strane 21.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	1 350	5 997
Bežné bankové účty	764 618	1 681 393
Spolu	765 968	1 687 390

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. 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:	10 417	9 500
Ostatné	10 417	9 500
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	172 815	121 535
Servisné paušály	113 432	87 835
Prefakturácia manažérskych služieb	44 469	--
Ostatné	14 914	33 700
Spolu	183 232	131 035

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. Prehľad o pohybe vlastného imania na strane 24.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	30 681	4 777	--	--	35 458
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>30 681</i>	<i>4 777</i>	--	--	<i>35 458</i>
Záručné opravy	30 681	4 777	--	--	35 458
Krátkodobé rezervy, z toho:	581 773	1 005 607	597 833		989 548
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 952</i>	<i>770</i>	<i>2 952</i>	--	<i>770</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane sociálneho zabezpečenia	2 952	770	2 952	--	770
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>578 821</i>	<i>1 004 838</i>	<i>594 881</i>		<i>988 778</i>
Rezervy na bonusy/skontá	7 056	33 125	58	--	40 123
Audit a ostatné poradenstvo	15 600	--	--	--	15 600
Nevyfakturované dodávky na projekty zákazkovej výroby	406 593	780 820	406 593	--	780 820
Odmeny pracovníkom	54 831	49 484	54 831	--	49 484
Záručné opravy	79 237	129 106	117 895		90 448
Iné	15 504	12 303	15 504	--	12 303
Rezervy spolu	612 454	1 010 385	597 833	--	1 025 006

Rezerva na záručné opravy vo výške 125 906 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obrátu). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2017 a 2018.

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

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	81 399	5 708	56 426	--	30 681
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>81 399</i>	<i>5 708</i>	<i>56 426</i>	<i>--</i>	<i>30 681</i>
Záručné opravy	81 399	5 708	56 426	--	30 681
Krátkodobé rezervy, z toho:	126 429	581 773	126 429		581 773
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>41 276</i>	<i>2 952</i>	<i>41 276</i>	<i>--</i>	<i>2 952</i>
Audit	18 270	--	18 270	--	--
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 085	2 952	8 085	--	2 952
Iné	14 921	--	14 921	--	--
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>85 153</i>	<i>578 821</i>	<i>85 153</i>		<i>578 821</i>
Rezervy na bonusy/skontá	2 851	7 056	2 851	--	7 056
Audit	--	15 600	--	--	15 600
Nevyfakturované dodávky na projekty zákazkovej výroby	--	406 593	--	--	406 593
Odmeny pracovníkom	49 076	54 831	49 076	--	54 831
Záručné opravy	33 226	79 237	33 226	--	79 237
Iné	--	15 504	--	--	15 504
Rezervy spolu	207 828	587 481	182 855	--	612 454

3. Závázky

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

Názov položky	Závázky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závázky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	--	--	731	--	731
Závázky zo sociálneho fondu	--	--	731	--	731
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	--	--	1 817 393	127 253	1 944 646
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	--	--	1 478 997	19 635	1 498 632
Ostatné záväzky z obchodného styku	--	--	338 396	107 618	446 014
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	--	--	491 230	--	491 230
Závázky voči spoločníkom a združeniu	--	--	326 638	--	326 638
Závázky voči zamestnancom	--	--	44 205	--	44 205
Závázky zo sociálneho poistenia	--	--	31 000	--	31 000
Daňové záväzky a dotácie	--	--	89 387	--	89 387
Krátkodobé záväzky spolu	--	--	2 308 623	127 253	2 435 876

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	--	--	1 726 798	298 054	2 024 852
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	--	--	1 483 261	116 331	1 599 592
Ostatné záväzky z obchodného styku	--	--	243 537	181 723	425 260
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	--	--	388 092	--	388 092
Závazky voči zamestnancom	--	--	56 517	--	56 517
Závazky zo sociálneho poistenia	--	--	20 211	--	20 211
Daňové záväzky a dotácie	--	--	311 364	--	311 364
Krátkodobé záväzky spolu	--	--	2 114 890	298 054	2 412 944

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	--	--
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 635	3 718
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	--	--
Ostatná tvorba sociálneho fondu	--	--
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 635	3 718
Čerpanie sociálneho fondu	2 904	3 718
Konečný zostatok sociálneho fondu	731	--

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. 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
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	34 109	--
Servisné paušály	34 109	--

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby z predaja služieb	2 189 197	2 224 723
Tržby za tovar	238 409	271 517
Výnosy zo zákazky	11 509 560	6 379 497
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	220 590	334 321
Čistý obrat celkom	14 157 756	9 210 058

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Tovar		Služby		Montážne práce			
Oblasť odbytu	2016	2015	2016	2015	2016	2015	Spolu 2016	Spolu 2015
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovenská republika	222 992	243 722	2 189 197	2 224 723	11 485 636	6 379 497	13 897 825	8 847 942
Česká republika	7 658	27 795	--	--	23 924	--	31 582	27 795
Francúzsko	3 570	--	--	--	--	--	3 570	--
Maďarsko	4 189	--	--	--	--	--	4 189	--
Spolu	238 409	271 517	2 189 197	2 224 723	11 509 560	6 379 497	13 937 166	8 875 737

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 4 589 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek došlo k zníženiu na 1 458 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	2016	2015
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 458	6 047	--	-4 589	6 047
Spolu	1 458	6 047	--	-4 589	6 047
Iné	x	x	x	--	--
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-4 589	6 047

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	215 020	333 248
Predaj materiálu	--	--
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	--	--
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	183	550
Prefakturácia manažérskych služieb	177 942	160 407
Ostatné	36 895	172 291
Finančné výnosy, z toho:	7 485	1 304
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 915</i>	<i>231</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21	28
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 570</i>	<i>1 073</i>
Výnosové úroky	96	157
Ostatné finančné výnosy	5 474	916

NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 658 432	2 492 089
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 384</i>	<i>8 141</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 384	8 141
iné uisťovacie audítorské služby	--	--
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 650 048</i>	<i>2 483 948</i>
servisné práce	1 730 240	1 093 110
montážne práce	649 793	286 577
manažérske poplatky	652 960	584 099
doprava	193 799	114 405
prenájom (lízing)	146 477	155 493
nájomné	87 361	81 475
poštovné, telekomunikácie	42 538	43 380
cestovné náklady	34 193	31 598
náklady na opravu a udržiavanie	9 215	8 750
náklady na reprezentáciu	2 646	2 573
ostatné	100 826	82 488
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	77 905	64 574
predaj materiálu	--	--
panká a škody	10 099	37 620
opravné položky k pohľadávkam	49 520	8 175
poistné	15 642	10 416
ostatné	2 644	8 363
Finančné náklady, z toho:	25 188	445
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 409</i>	<i>4 687</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	56	--
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>18 779</i>	<i>- 4 242</i>
nákladové úroky	--	--
bankové poplatky	8 037	6 255
ostatné	10 742	- 10 497

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	922 907	989 654
Mzdy	665 804	724 084
Ostatné náklady na závislú činnosť	42 963	44 065
Sociálne poistenie	152 896	157 212
Zdravotné poistenie	61 244	64 293

3. 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	320	--	-320	--
Zásoby	45 054	--	23 216	68 270
Pohľadávky	16 840	--	-4 142	12 698
Rezervy	411 142	--	699 569	1 110 711
Daňové straty	--	--	--	--
Nevyužitá daňové odpočty	--	--	--	--
Ostatné	123 283	--	-52 335	70 948
Celkom	596 639	--	665 988	1 262 627
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %			21 %
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	131 260		133 892	265 152
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	131 260	--	133 892	265 152
Odložený daňový záväzok	--	--	--	--

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.

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdane- ním, z toho:	534 920		100,00 %	445 446		100,00 %
Teoretická daň		117 682	22,00 %		97 998	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	61 236	13 471		100 904	22 199	
Výnosy nepodliehajúce dani	--	--		--	--	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	--	--		--	--	
Umorenie daňovej straty	--	--		--	--	
Zmena sadzby dane	--	12 627		--	--	
Iné	--	--		- 6 314	- 1 389	
Spolu	596 156	143 780	26,88 %	540 036	118 808	26,67 %
Splatná daň z príjmov		277 672	51,91 %		203 055	45,58 %
Odložená daň z príjmov		-133 892	- 25,03 %		- 84 247	- 18,91 %
Celková daň z príjmov		143 780	26,88 %		118 808	26,67 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v súčasnosti prenajatých 20 automobilov na operatívny prenájom od spoločnosti LeasePlan Slovakia, s.r.o. Ročná splátka predstavuje 133 160 EUR.
- Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2017. Ročné nájomné predstavuje asi 87 361 EUR.

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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

VI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

V roku 2017 došlo k nasledujúcim zmenám v organizačnej štruktúre spoločnosti:

- Pána Petra Hawlana vystriedal na poste riaditeľa spoločnosti pán Juraj Hrubo dňa 16. januára 2017.
- S platnosťou k 3. marcu 2017 boli z funkcie konateľov odvolaní páni Peter Hawlan a Karel Fořt. Novými konateľmi sú Tamas Hajagos a Alexandre Reggio-Paquet.
- Dňa 3. marca 2017 vystriedal na pozícii prokuristu pani Vladislavu Žiškovú Galbovú pán Marián Komár.

Po 31.decembri 2016 nenastali ďalšie 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

Transakcie s materskou spoločnosťou (Carrier chladiací technika CZ s.r.o.) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2016 b	2015 c
Predaj materiálu a tovaru	1 865	27 795
Predaj služieb (ostatné výnosy)	--	873
Nákup materiálu a tovaru	18 536	54 386
Nákup služieb	91 770	36 049
Manažérske poplatky - nákup	298 564	354 121
Licencia	118 352	65 193
Závazky z obchodného styku	108 675	106 670
Závazky voči spoločníkom	326 638	--
Pohľadávky z obchodného styku	--	299

Transakcie so ostatnými spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2016 b	2015 c
Predaj materiálu a tovaru	431	--
Predaj služieb (ostatné výnosy)	34 782	187 674
Manažérske poplatky (ostatné výnosy)	177 942	160 077
Nákup materiálu a tovaru	5 803 064	2 730 160
Nákup služieb	62 339	90 471
Manažérske poplatky - nákup	236 044	134 359
Závazky z obchodného styku	1 498 544	1 492 922
Pohľadávky z obchodného styku	396	67 245
Poskytnutá pôžička	600 005	400 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	44 470	--

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

Spoločnosť nevyplácala spoločníkom a členom štatutárnych orgánov žiadne príjmy a odmeny za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období a nebola im poskytnutá pôžička.

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 a	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2016 f
Základné imanie	6 639	--	--	--	6 639
Ostatné kapitálové fondy	22 516	--	--	--	22 516
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	--	--	--	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 538 491	--	-326 638	326 638	2 538 491
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	326 638	391 140	--	-326 638	391 140
Vlastné imanie spolu	2 894 948	391 140	-326 638	--	2 959 450

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2015 f
Základné imanie	6 639	--	--	--	6 639
Ostatné kapitálové fondy	22 516	--	--	--	22 516
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	--	--	--	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 491 695	--	33 000	79 796	2 538 491
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	79 796	326 638	--	-79 796	326 638
Vlastné imanie spolu	2 601 310	326 638	33 000	--	2 894 948

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 326 638 EUR bol rozdelený nasledovne:

- 326 638 EUR bolo vyplatených ako podiel na zisku spoločníkovi v roku 2017.

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	534 920	445 446
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	64	514
Odpis zásob	5 076	4 955
Odpis pohľadávky	--	5 432
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	49 520	8 175
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	23 216	5 999
Zmena stavu rezerv	412 552	404 626
Úrokové náklady (netto)	-96	- 157
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-183	- 550
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 025 069	874 440
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 192 313	- 937 419
Úbytok (prírastok) zásob	-202 842	- 67 115
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-257 877	- 851 839
Iné	--	--
Prevádzkové peňažné toky	-627 963	- 981 933

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-627 963	-981 933
Zaplatené úroky	--	--
Prijaté úroky	96	157
Zaplatená daň z príjmov	-293 738	- 66 191
Vyplatené dividendy	--	- 33 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	--	--
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-921 605	- 1 080 967
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	--	--
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	183	550
Poskytnuté pôžičky	--	--
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	183	550
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	--	--
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-921 422	-1 080 417
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 687 390	2 767 807
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	765 968	1 687 390

Poskytnuté pôžičky

Poskytnuté pôžičky sa od 1. januára 2016 podľa charakteru ich využitia vykazujú v rámci peňažných tokov z prevádzkovej činnosti a sú uvedené v Prehľade peňažných tokov na riadku Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia. Pre lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období bola položka Poskytnuté pôžičky v Prehľade peňažných tokov za rok 2015 v čiastke 400 000 EUR reklasifikovaná z peňažných tokov z investičnej činnosti do peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, 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.