

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.
 Diaľničná cesta 2
 903 01 Senec

Založenie spoločnosti

Spoločnosť Carcoustics Slovakia Senec s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29. januára 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 7. apríla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 31303/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:¹

– výroba, predaj, montáž a servis dielov pre automobilový priemysel v oblastiach autoakustiky, tepelnej izolácie, obloženia vnútorného vetrania a klimatizácie, interiérového obloženia a ochrany pasažierov.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25.februára 2016.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka 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 zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Carcoustics International GmbH, Neuenkamp 8, Leverkusen 513 81 SRN

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Bundesanzeiger Verlag GmbH, Amsterdamer Str.192, D-50735 Köln. Poprípade na webovej stránke <https://www.bundesanzeiger.de/ebanzwww/wexsservlet>

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	298	275
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	290	293
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 5. decembra 2016 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Dr. Peter Schwibinger (od 20.6.2013)
Dipl. Ing. Josef Bauer (od 1.1.2014)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je 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 %
a	b	c	d	e
Carcoustics International GmbH	5 312	80	80	-
Carcoustics Leverkusen GmbH	1 328	20	20	-
Spolu	6 640	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern), 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.

Spoločnosť je plne závislá od hlavného obchodného partnera Carcoustics Austria GmbH a finančných zdrojov poskytnutých spoločnosťou Carcoustics International GmbH.

Napriek tomu, že krátkodobé aktíva sú nižšie ako krátkodobé záväzky, Spoločnosť je presvedčená o splnení podmienky nepretržitého trvania existencie Spoločnosti, nakoľko v prípade potreby splácania záväzkov za ňou stojí skupina Carcoustics International, voči ktorej je väčšina záväzkov. Vedenie materskej spoločnosti Carcoustics International GmbH svojím listom zo dňa 2. februára 2017 potvrdilo, že bude Spoločnosť v prípade potreby finančne podporovať, tak, aby bol zabezpečený predpoklad nepretržitého fungovania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) 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.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 %
IT - Softvér	3 až 5	lineárna	20 až 33,33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 15	lineárna	6,66 až 33,33
Dopravné prostriedky	6 až 9	lineárna	11,11 až 16,66
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	Rôzna

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky formou opravnej položky.

(f) Finančné účty

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

(g) 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.

(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod F.5. Odložené dane) 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 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

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.

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.

(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.

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.

(j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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) 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. Vzhľadom k tomu, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

(m) 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.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(n) 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.

(o) Operatívny prenájom (lízing) – spoločnosť je nájomca

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.

(p) Cudzía 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. 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) Výnosy

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.

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.

(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.

V roku 2016 Spoločnosť opravila prezentáciu záväzku z cashpoolingu voči materskej spoločnosti: v celkovej výške 4 924 041 EUR (2015: 4 229 335 EUR). Spoločnosť prezentuje tento záväzok k 31. decembru 2016 na riadku 128

Výkazu ziskov a strát "Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám". V roku 2015 bol tento prezentovaný na riadku 130 Výkazu ziskov a strát "Záväzky voči spoločníkom a združeniu".

(s) 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.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2016

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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 714	0	0	0	0	0	4 714
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 na konci účtovného obdobia	0	4 714	0	0	0	0	0	4 714
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 946	0	0	0	0	0	2 946
Prírastky	0	1 473	0	0	0	0	0	1 473
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 419	0	0	0	0	0	4 419
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 768	0	0	0	0	0	1 768
Stav na konci účtovného obdobia	0	295	0	0	0	0	0	295

Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 357	0	0	0	0	0	2 357
Prírastky	0	2 357	0	0	0	0	0	2 357
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 714	0	0	0	0	0	4 714
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	884	0	0	0	0	0	884
Prírastky	0	2 062	0	0	0	0	0	2 062
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 946	0	0	0	0	0	2 946
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 473	0	0	0	0	0	1 473
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 768	0	0	0	0	0	1 768

Spoločnosť v rokoch 2016 a 2015 neaktivovala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	213 913	8 886 798	0	0	0	300 355	0	9 401 066
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 880 676	0	1 880 676
Úbytky	0	0	5 439	0	0	0	0	0	5 439
Presuny	0	48 294	2 095 839	0	0	0	-2 144 133	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	262 207	10 977 198	0	0	0	36 898	0	11 276 303
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 243	3 669 106	0	0	0	0	0	3 679 349
Prírastky	0	18 827	642 555	0	0	0	0	0	661 382
Úbytky	0	0	3 343	0	0	0	0	0	3 343
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 070	4 308 318	0	0	0	0	0	4 337 388
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	203 670	5 217 692	0	0	0	300 355	0	5 721 717
Stav na konci účtovného obdobia	0	233 137	6 668 880	0	0	0	36 898	0	6 938 915

Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 897	5 836 199	0	0	0	679 822	19 600	6 550 518
Prírastky	0	0	0	0	0	0	280 755		280 755
Úbytky	0	0	17 969	0	0	0	0		17 969
Presuny	0	199 016	3 068 568	0	0	0	-660 222	-19 600	2 587 762
Stav na konci účtovného obdobia	0	213 913	8 886 798	0	0	0	300 355	0	9 401 066
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 448	3 167 662	0	0	0	0	0	3 169 110
Prírastky	0	8 795	519 413	0	0	0	0	0	528 208
Úbytky	0	0	17 969	0	0	0	0	0	17 969
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 243	3 669 106	0	0	0	0	0	3 679 349
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 449	2 668 537	0	0	0	679 822	19 600	3 381 408
Stav na konci účtovného obdobia	0	203 670	5 217 692	0	0	0	300 355	0	5 721 717

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 12 285 tis. EUR (2015: 7 650 tis. EUR) v spoločnosti HDI Versicherung AG.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	94.368	29.228	0	0	123.596
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
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	94.368	29.228	0	0	123.596

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	72.610	21.758	0	0	94.368
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	72 610	21 758	0	0	94 368

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby sú poistené pre prípad škody spôsobenej krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 850 tisíc EUR (2015: 1 605 tisíc EUR) v spoločnosti HDI Versicherung AG.

Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo ani nie je obmedzené právo nakladania s nimi.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14.756	2.240	0	0	16.996
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	14.756	2.240	0	0	16.996

Poznámky Úč
POD 3 - 01

IČO

3	5	8	8	1	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	2	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam za predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledovnom prehľade:

	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie (Použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14.756	0	0	0	14.756
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	14.756	0	0	0	14.756

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 979	550	14 529
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným	975 680	0	975 680
Pohľadávky voči spoločníkom, členom	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	223 723	0	223 723
Iné pohľadávky	2 495	0	2 495
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 215 877	550	1 216 427

Poznámky Úč
 POD 3 - 01

IČO

3	5	8	8	1	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	2	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 129	50 936	55 065
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	914 337	0	914 337
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	242 260	0	242 260
Iné pohľadávky	27 792	0	27 792
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 188 518	50 936	1 239 454

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 omedzené právo nakladania so svojimi pohľadávkami.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	2.128	474
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7.196	7.017
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	9.324	7.491

Poznámky Úč
POD 3 - 01

IČO

3	5	8	8	1	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	2	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	79.824	62.052
Nájomné	78.958	61.526
Ostatné	866	526
Spolu	79.824	62.052

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 6 640 EUR (k 31. decembru 2015: 6 640 EUR)

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	362 248

Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	362.248
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	362.248

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 416 193 EUR rozhodne valné zhromaždenie v zákonom stanovenej lehote.

7. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	201.900	31.300	0	300	232.900
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na zmluvné povinnosti v súvislosti s ukončením prenájmu	201.600	31.300	0	0	232.900
Odchodné do dôchodku	300	0	0	300	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	201.900	31.300	0	300	232.900
Krátkodobé rezervy, z toho:	197.129	408.038	159.796	33.233	412.138
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6.000	14.500	6.000	0	14.500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6.000	14.500	6.000	0	14.500
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované dodávky	136.950	308.300	113.581	19.269	312.400
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13.710	22.600	13.710		22.600
Ročné prémie zamestnancom	40.469	62.638	26.505	13.964	62.638
Ostatné rezervy krátkodobé	191.129	393.538	153.796	33.233	397.638

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav				
	k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	169.800	32.100	0	0	201.900
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na zmluvné povinnosti v súvislosti s ukončením prenájmu	169.500	32.100	0	0	201.600
Odchodné do dôchodku	300	0	0	0	300
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	169.800	32.100	0	0	201.900
Krátkodobé rezervy, z toho:	163.000	193.029	136.978	21.922	197.129
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20.500	6.000	20.500	0	6.000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	20.500	6.000	20.500	0	6.000
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované dodávky	102.100	132.850	77.814	20.186	136.950
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13.800	13.710	13.800	0	13.710
Ročné prémie zamestnancom	26.600	40.469	24.864	1.736	40.469
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	142.500	187.029	116.478	21.922	191.129

8. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	710.774	755.761
Záväzky v lehote splatnosti	561.662	703.861
	1.272.436	1.459.622

Poznámky Úč
 POD 3 - 01

IČO

3	5	8	8	1	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	2	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	V lehote splatnosti	Po splatnosti menej ako 1 rok	Po splatnosti 1- 5 rokov	Po splatnosti viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8.458	9.052	-594	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	828.036	116.668	650.263	45.771	15.334
Čistá hodnota zákazky	0		0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	15.791	15.791	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	240.218	240.218	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	141.153	141.153	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	32.435	32.435	0	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	6.345	6.345	0	0	0
	1.272.436	561.662	649.669	45.771	15.334

Pod ostatnými záväzkami voči prepojeným účtovným jednotkám Spoločnosť vykazuje úroky z pôžičky voči materskej spoločnosti.

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. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	V lehote splatnosti	Po splatnosti menej ako 1 rok	Po splatnosti 1- 5 rokov	Po splatnosti viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	45.440	0	45.440	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	882.295	207.700	657.511	1.750	15.334
Čistá hodnota zákazky	0		0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	54.634	18.908	35.726	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	244.620	244.620	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	147.136	147.136	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	79.384	79.384	0	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	6.113	6.113	0	0	0
	1.459.622	703.861	738.677	1.750	15.334

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	732.408	592.144
– zdaniteľné	1.258.423	769.426
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	125.361	250.721
Nevyužíte daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložený daňový záväzok	84.137	-16.157
		EUR
Stav k 31. decembru 2016		84 137
Stav k 31. decembru 2015		-16 157
Zmena		100 294
z toho:		
– zaúčtované do výsledku hospodárenia		100 294
– zaúčtované do vlastného imania		

S účinnosťou od 1.1.2017 došlo k zmene sadzby dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %.

10. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 522	2 073
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	51 287	35 980
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>51 287</i>	<i>35 980</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>51 241</i>	<i>34 531</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 568	3 522

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.

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička	EUR	pohyblivý	4 908 250	4 908 250	4 174 701
			4 908 250	4 908 250	4 174 701
Spolu			4 908 250	4 908 250	4 174 701

Jednotlivé pôžičky sú splatné jednotlivo podľa dátumu ich poskytnutia a to vždy do jedného roka. Nakoľko sú poskytnuté materskou účtovnou jednotkou nie sú nijakým spôsobom zabezpečené.

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. 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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	Vyrezávanie dielov	0	0
	Spolu	0	0
Rakúsko	Práce na hnuťnom majetku	11.791.815	10.193.867
	Spolu	11.791.815	10.193.867
Iné		90.169	0
Spolu	Vyrezávanie dielov	0	0
	Práce na hnuťnom majetku	11.791.815	10.193.867
	Iné	90.169	0
	Spolu	11.881.984	10.193.867

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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Služby a tovar		Spolu	
	2016	2015	2016	2015
Rakúsko	11.791.815	10.193.867	11.791.815	10.193.867
Slovenská republika	0	0	0	0
Spolu	11.791.815	10.193.867	11.791.815	10.193.867

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	EUR	EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Iné	90 169	60 710
Spolu	90 169	60 710

4. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	4.067.010	3.637.162
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	999.854	898.589
Zdravotné poistenie	389.041	356.048
Sociálne zabezpečenie	260.720	224.087
Spolu	5.716.625	5.115.886

5. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	986	1
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	986	1

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	4	13
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	4	13

7. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Audit a poradenstvo	20 985	18 760
Prenájom priestorov	941 673	734 109
Údržba a oprava strojov	243 336	278 385
Nájomné ostatné	426 811	666 173
Renovácia (údržba) haly	80 452	61 498
Školenia	22 216	19 552
Likvidácia odpadu	96 508	71 198
Účtovné služby/mzdové	50 767	52 621
Daňové poradenstvo	7 650	5 575
Právne a ekonomické poradenstvo	6 350	5 297
Náklady na inzerciu a reklamu	4 063	2 823
Nájom pracovníkov	480 251	162 645
Ostatné	338 436	323 807
Spolu	2 719 498	2 402 443

8. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	19 105	18 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	1 880	260
Spolu	20 985	18 760

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Pokuty a penále	13.186	0
Poistenie	30.607	31.837
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	29.388	35.602
Spolu	73.181	67.439

10. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	6	6.302
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3.299	0
Spolu	3.305	6.302

11. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		0
Nákladové úroky voči prepojeným jednotkám	289.546	214.618
Bankové poplatky	1.978	1.699
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu		0
Iné		0
Spolu	291.524	216.317

12. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	561.515		100,00 %	485.422		100,00 %
teoretická daň		123.533	22,00 %		106.793	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	99.495	21.889	3,90 %	59.288	13.042	2,69 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky			0,00 %			0,00 %
Umorenie daňovej straty			0,00 %			0,00 %
Daň vyberaná zrážkou			0,00 %		2	0,00 %
Iné			0,00 %			0,00 %
Spolu	661.010	145.422	25,90 %	544.710	119.838	24,69 %
Splatná daň z príjmov		145.422	25,90 %		119.838	24,69 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %		3.336	0,69 %
Celková daň z príjmov		145.422	25,90 %		123.174	25,37 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

3	5	8	8	1	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	8	2	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu, kancelárske a skladové priestory od spoločnosti ProLogis Slovakia s.r.o. Veľkosť prenajímanej plochy k 31.12.2015 je 13 283 m² (k 31.12.2015 bola rozloha taktiež 13 283 m²). Ide o operatívny prenájom do 20. apríla 2020, pričom sa zmluva môže predĺžiť. Plocha o výmere 3017 m², ktorú má Spoločnosť v nájme od 1.12.2015 má dohodnutú dobu nájmu do 31.12.2018. Nájomné sa platí mesačne a bolo dohodnuté za obvyklých trhových podmienok.

Ďalej má spoločnosť v operatívnom nájme výpočtovú techniku, telefónnu ústredňu, vysokozdvížné vozíky s príslušenstvom, kopírovacie zariadenia jedno dodávkové auto a dva osobné automobily.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

1. 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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

14. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

G. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6.640	0	0	0	6.640
Základné imanie	6.640	0			6.640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	840.876	0	0	362.248	1.203.124
Nerozdelený zisk minulých rokov	840.876	0	0	362.248	1.203.124
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	362.248	416.093	0	-362.248	416.093
Spolu	1.210.428	416.093	0	0	1.626.521

Poznámky Úč
POD 3 - 01

IČO

3	5	8	8	1	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	2	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2015)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6.640	0	0	0	6.640
Základné imanie	6.640	0			6.640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	978.307	0	137.431	0	840.876
Nerozdelený zisk minulých rokov	978.307	0	137.431		840.876
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	262.569	362.248	262.569	0	362.248
Spolu	1.248.180	362.248	400.000	0	1.210.428

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Carcoustics International GmbH, Leverkusen.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016	2015
	EUR	EUR
Úroky z pôžičky	289.546	214.618
Spolu:	289.546	214.618

Poznámky Úč
POD 3 - 01

IČO

3	5	8	8	1	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	2	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Závazky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	4.908.250	4.174.701
Úroky z pôžičky	15.791	54.634
Závazky spolu	4.924.041	4.229.335

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2016	2015
	EUR	EUR
Poskytnuté práce na hnuťnom majetku	11.791.815	10.193.867
Predaj majetku	-	2.977
Refakturácia nákladov	63.006	6.425
Obstaranie majetku	123.705	603.119
Nákup služieb	48.302	64.755
Spolu:	12.026.828	10.871.143

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	914.337	975.680
Majetok spolu	914.337	975.680
	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	8.458	45.440
Závazky spolu	8.458	45.440

I. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016**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.

Názov položky	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	561 515	485 422
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	664 951	530 272
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	2 240	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	29 228	21 758
Zmena stavu rezerv	246 009	66 229
Úrokové náklady (netto)	289 542	194 062
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 793 485	1 297 743
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	48 665	-430 691
Úbytok (prírastok) zásob	-96 672	-73 726
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-103 529	472 350
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 641 949	1 265 676
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 641 949	1 265 676
Zaplatené úroky	-289 546	-194 062
Prijaté úroky	4	13
Zaplatená daň z príjmov	-164 604	-150 136
Vyplatené dividendy	0	-400 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 187 803	521 491
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 880 676	-2 870 875
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 880 676	-2 870 875
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	11 210 323
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	694 706	-8 875 888
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	694 706	2 334 435
Názov položky	2016	2015
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 833	5 594
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 491	1 897
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 324	7 491