

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

Deltrian Slovakia, s.r.o.
Weinova 2538/1
060 01 Kežmarok

Spoločnosť Deltrian Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), bola zapísaná do obchodného registra 15. mája 2007 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka 18604/P).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba filtračných vložiek pre filtráciu plynov a kvapalín
- výroba netkaných filtračných materiálov a výrobkov z nich
- výroba zariadení, prístrojov na filtráciu a čistenie

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 31. marca 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.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DELTRIAN INTERNATIONAL, SOCIETE ANONYME /akciová spoločnosť/, Zi De Martinrou – Rue Du Berlaimont 21A, Fleurus 6220, Belgické kráľovstvo. Táto materská účtovná jednotka vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 135 (v účtovnom období 2015 bol 106).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 147, z toho 33 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 126 zamestnancov, z toho 28 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 31. marca schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. 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

Konateľ: Jürgen Alexius

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2016 je takáto:

Spoločník	Vklad	% podiel
DELTRIAN INTERNATIONAL, S.A., Belgicko	6 639 €	100 %
Spolu	6 639 €	100 %

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Z dôvodu transparentnosti sú uvedené údaje, ktoré nie sú vykázané v súvahe a majú významný vplyv na finančnú situáciu Spoločnosti:

- záložné práva na hmotný majetok,
- operatívny nájom.

3. 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.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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.

4. 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, poisťné 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.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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 v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby 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 %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	

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 predpokladaného 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 alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

Vlastné náklady zahŕňajú 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 a úroky z úverov nie sú súčasťou vlastných nákladov.

6. Pohľadávky

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

7. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

8. Finančné účty

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

9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku 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 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 bude vyhlásený konkurz.

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

11. Závázky

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

12. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

13. Zamestnanecké požitky

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

14. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov.

O odloženej daň. pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daň. strát a nevyužitých daň. odpočtov a iných daň. 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 vyrovnania odloženej dane.

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

15. 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.

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti bola na základe Rozhodnutia o schválení investičnej pomoci Ministerstvom hospodárstva SR zo 17. septembra 2015 poskytnutá dotácia vo výške 1 250 000 EUR na výstavbu novej výrobnéj haly. V tom:

- a) 300 000 EUR ako dotácia na obstaraný dlhodobý majetok
- b) 700 000 EUR ako úľava na dani z príjmu
- c) 250 000 EUR ako príspevok na vytvorenie nového pracovného miesta.

Podľa Rozhodnutia Spoločnosť zachová investíciu minimálne počas piatich zdaňovacích období po skončení investičného zámeru. Dotácia na obstaraný dlhodobý majetok sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z tohto majetku.

Na vytvorenie 50 pracovných miest bola poskytnutá dotácia v celkovej výške 250 000 EUR. Poskytnutie dotácie bolo podmienené udržaním pracovného miesta, na ktorú bola poskytnutá dotácia, po dobu piatich rokov. Dotácia sa postupne účtuje do výnosov z hosp. činnosti, ako dochádza k vytvoreniu pracovných miest a zúčtovaniu osobných nákladov do nákladov.

17. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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 NBS 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 ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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 ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

18. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

19. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

20. Oprava chýb minulých období

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základ. stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Obstará-vaný DHM	Poskytnu-té pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	214 007	3 680 487	2 775 153				24 027	104 611	6 798 285
Prírastky							361 054	390 001	751 055
Úbytky			-23 818						-23 818
Presuny		4 818	821 675				-356 641	-469 852	0
Stav na konci účt. obdobia	214 007	3 685 305	3 573 010				28 440	24 760	7 525 522
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		134 141	1 535 322						1 669 463
Prírastky		184 216	311 514						495 730
Úbytky			-23 818						-23 818
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		318 357	1 823 018						2 141 375
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	214 007	3 546 346	1 239 831				24 027	104 611	5 128 822
Stav na konci účt. obdobia	214 007	3 366 948	1 749 992				28 440	24 760	5 384 147

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hmotný majetok:

- výrobnú halu, zostatková cena tejto haly k 31. decembru 2016 je 2 760 748 EUR.
- pozemky, ktorých zostatková cena k 31. decembru 2016 je 214 007 EUR.
- miešadlo so špirálou na zmiešanie lepidla a dávkovanie lepu na spájanie filtrov, inv.č.94,

- miešadlo so špirálou na zmiešanie lepidla a dávkovanie lepu na spájanie filtrov, inv.č.95,
- šicie zariadenie na filtračné vrecká FPS 300, inv.č.66,
- stroj TAG 2 – stroj na výrobu polotovarov pre HT filtre, inv.č.92,
- odvádzací systém odpadu – zbytkového materiálu pri výrobe do plastových obalov, inv.č.98,
- výrobná linka RPV-JL08, inv.č.122.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut. veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-dávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	214 007		1 502 324				3 404 001	514 843	5 635 175
Prírastky							941 773	231 377	1 173 150
Úbytky			-10 040						-10 040
Presuny		3 680 487	1 282 869				-4 321 747	-641 609	0
Stav na konci účt. obdobia	214 007	3 680 487	2 775 153				24 027	104 611	6 798 285
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia			1 348 302						1 348 302
Prírastky		134 141	192 340						326 481
Úbytky			-10 040						-10 040
Presuny			1 720						
Stav na konci účt. obdobia		134 141	1 535 322						1 669 463
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	214 007		154 022				3 401 001	514 843	4 286 873
Stav na konci účt. obdobia	214 007	3 546 346	1 239 931				24 027	104 611	5 128 822

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa a.s. pre prípad škôd spôsobených požiarom, vodou, víchricou, živlom a krádežou:

- budova na poistnú sumu 3,5 mil. EUR.
- výrobné a prevádzkové zariadenia na poistnú sumu 3,1 mil. EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 526						4 526
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 526						4 526
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 526						4 526
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 526						4 526
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 526						4 526
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 526						4 526
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 526						4 526
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 526						4 526
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2015 a 2016 netvorila opravnú položku k zásobám.

4. Pohľadávky

Najvýznamnejšie položky pohľadávok k 31.12.2016:

Dlžník	Suma EUR
I.F.B. / Interfilter Holandsko	257 693
WESCO LUFTFILTER, Švajčiarsko	248 794
Deltrian International, Belgicko	210 135

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	31.12.2016	31.12.2015
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 168 648	1 378 567
Pohľadávky po lehote splatnosti	772 709	229 822
Spolu	1 941 357	1 608 389

Spoločnosť v roku 2015 a 2016 netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

5. Finančné účty

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

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Časové rozlíšenie	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období		
- poistné	6 601	5 588
- servisné služby	955	594
Príjmy budúcich období		
- obrátové bonusy	12 989	0

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2015: 6 639 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 264 437 EUR bol rozdelený takto:

Účtovný zisku vykázaný v predchádzajúcom roku	264 437
- prídél do sociálneho fondu	
- podiel na zisku pre spoločníka	132 219
- prídél do štatutárnych a ostatných fondov	132 218
- úhrada straty minulých období	
- prevod na nerozdelený zisk	
SPOLU	264 437

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 142 556 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídely do fondu na ďalší rozvoj spoločnosti 71 278 EUR,
- vyplatenie podielu na zisku spoločníkovi 71 278 EUR.

Povinný prídely do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

8. Rezervy

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

Krátkodobé rezervy	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.16
Rezervy, ktorých tvorba je daňovým výdavkom					
Na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	19 014	30 245	19 014	0	30 245
Rezervy, ktorých tvorba nie je daňovým výdavkom					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 500	9 000	6 500	0	9 000
Obrátové bonusy	14 800	12 900	9 800	5 000	12 900
Poistenie		5 000			5 000
Iné	0	80	0	0	80
Krátkodobé rezervy spolu	40 314	57 225	35 314	5 000	57 225

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

9. Závazky

Závazky (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
Závazky v lehote splatnosti	1 317 907	1 395 941
Závazky po lehote splatnosti	254 133	327 554
Spolu	1 572 040	1 723 495

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 a k 31. decembru 2015 sú uvedené v nasledujúcich prehľadoch:

Závázky k 31.12.2016	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závázky z obchodného styku voči prepojeným ú.j.	118 251	118 251		
Závázky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ú.j.				
Ostatné záväzky z obchodného styku	845 742	845 742		
Ostatné záväzky voči prepojeným ú.j.				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ú.j.				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Iné dlhodobé záväzky				
Závázky voči spoločníkom a združeniu	460 830	460 830		
Závázky voči zamestnancom	84 328	84 328		
Závázky zo sociálneho poistenia	51 751	51 751		
Daňové záväzky a dotácie	10 690	10 690		
Iné záväzky	448	448		
SPOLU	1 572 040	1 572 040		

Závázky k 31.12.2015	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závázky z obchodného styku voči prepojeným ú.j.	47 331	47 331		
Závázky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ú.j.				
Ostatné záväzky z obchodného styku	947 926	947 926		
Ostatné záväzky voči prepojeným ú.j.				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ú.j.				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Iné dlhodobé záväzky				
Závázky voči spoločníkom a združeniu	613 113	613 113		
Závázky voči zamestnancom	64 760	64 760		
Závázky zo sociálneho poistenia	39 067	39 067		
Daňové záväzky a dotácie	6 291	6 291		
Iné záväzky	5 007	5 007		
SPOLU	1 723 495	1 723 495		

10. Odložené dane

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Odložený daňový záväzok	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
- odpočítateľné	48 510	
- zdaniteľné	79 399	33 495
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov v %	21	22
Odložený daňový záväzok	6 487	7 369
Vykázaný odložený daňový záväzok	6 487	7 369
Stav odloženého daňového záväzku	6 487	7 369
Zmena	882	
Zaúčtované:		
- do výsledku hospodárenia	882	
- do vlastného imania		

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

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

Výpočet vplyvu zmeny sadzby dane na výšku odloženej dane	EUR	Sadzba dane	Odložená daň
Nevyrovnané dočasné rozdiely z 31.12.2015	33 495	21%	7 034
		22%	7 369
Rozdiel vplyv zmeny sadzby dane			335

Na odloženej dani sa zmena sadzby dane prejavila vo výške 335 EUR.

11. Sociálny fond

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

	31.12.2016	31.12.2015
Stav k 1. januáru	6 392	2 616
Tvorba na ťarchu nákladov	5 761	4 558

Tvorba zo zisku		
Čerpanie	10 517	782
Stav k 31. decembru	1 636	6 392

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

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Banka	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Istina k 31.12. 2016	Istina k 31.12. 2015
ČSOB – bankový úver (2,5 mil.)	EUR	3,92	2017-2026	2 219 078	2 408 309
ČSOB – bankový úver (0,4 mil.)	EUR	2,29	2017-2021	400 000	0
ČSOB - kontokorent	EUR	1,95		455 770	0
Spolu				3 074 848	2 408 309

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	728 911	280 878
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 431 237	1 065 243
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	914 700	1 062 188
Spolu	3 074 848	2 408 309

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobé úročené pôžičky od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Istina k 31.12. 2016	Istina k 31.12. 2015
Pôžička	6,20	31.12.2022	330 000	330 000
Pôžička	6,20	31.12.2018	199 685	199 685
Pôžička	3,06	12.08.2024	430 556	486 111

Pôžička	4,50	30.06.2024	416 667	472 223
Pôžička	6,54	31.12.2026	1 000 000	1 000 000
Pôžička	5,00	31.12.2017	180 000	180 000
Spolu			2 556 908	2 668 019

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

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Pôžičky po splatnosti		
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	328 611	490 797
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 301 630	954 444
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	926 667	1 222 778
Spolu	2 556 908	2 668 019

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Časové rozlíšenie	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období - úroky	3 170	0
Výnosy budúcich období - dotácia na dlhodobý majetok	263 587	285 675

K dotáciám pozri bod D.16.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	146 688			300 999		
z toho teoretická daň 22 %		32 271	22,00 %		66 220	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	67 726	14 900	10,16 %	65 367	14 381	4,78 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Úľava na dani	-95 454	-21 000	-14,32 %	-195 454	-43 000	-14,29 %
Iné (rozdiely pri odpisoch a pod.)	-96 155	-21 154	-14,42 %	-122 728	-27 000	-8,97 %
Daň vyberaná zrážkou	-8	-2	0,00 %	-16	-4	0,00 %
	22 797	5 015	3,42 %	48 168	10 597	3,52 %
Splatná daň		5 015	3,42 %		10 597	3,52 %
Odložená daň		-883	-0,60 %		25 965	8,63 %
Celková vykázaná daň		4 132	2,82 %		36 562	12,15 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	335	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaň. obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Tržby z predaja filtračných vložiek pre filtráciu plynov, kvapalín a iných filtračných materiálov	9 144 309	6 943 992
Tržby z predaja služieb – Total filter management	230 970	236 776
Tržby z predaja ostatných tržieb	85 441	144 062
Tržby z predaja tovaru	12 023	0
Spolu	9 472 743	7 324 830

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 50 478 EUR (v roku 2015 zvýšenie 120 179 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky A	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obd.		Zmena stavu vnútroorganizač. zásob	
	Konečný zostatok B	Konečný zostatok C	Začiatkový stav D	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predch. účt. obd. F
Nedokončená výroba a polotovary vl. výroby	51 572	53 535	35 641	-1 963	17 894
Výrobky	227 069	174 813	72 528	52 256	102 285
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	278 641	228 348	108 169	50 663	120 179
Manká a škody	x	x	x	-185	
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	50 478	120 179

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Rozpúšťanie dotácie na obstaranie majetku	22 088	14 325
Dotácia na mzdy a odvody		250 000
Inventúrne prebytky	6 876	540
Ostatné	1 243	1 223
Spolu	30 207	266 088

4. Osobné náklady

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Mzdy	1 118 308	878 373
Sociálne poistenie	279 541	219 517

Zdravotné poistenie	108 915	82 334
Sociálne zabezpečenie	67 364	51 884
Spolu	1 574 128	1 232 108

5. Náklady na poskytnuté služby

Služby	31.12.2016	31.12.2015
Prepravné služby	484 332	389 548
Poradenská činnosť	387 105	410 466
Účtovníctvo, právne služby	63 101	46 081
Nájomné	50 734	57 815
Audit a poradenstvo	15 280	12 769
Služby Total filter management	25 002	24 490
Šitie výrobkov	20 236	0
Ostatné	148 757	115 697
Spolu	1 194 547	1 056 866

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hosp. činnosť	31.12.2016	31.12.2015
Poistenie	21 369	29 576
Odpis pohľadávok	0	2 896
Iné	12	80
Spolu	21 381	32 552

7. Náklady za audit a poradenstvo

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

Náklady na audit a poradenstvo	31.12.2016	31.12.2015
Náklady na overenie účtovnej závierky	10 030	7 769
Iné uisťovacie služby	5 250	5 000
Spolu	15 280	12 769

8. 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:

Členenie čistého obratu podľa hlavných geografických oblastí odbytu	2016	2015
Belgicko	1 835 931	1 611 913
Holandsko	1 699 280	1 396 116
Švajčiarsko	1 342 142	1 124 348
Taliansko	834 828	694 954
Nemecko	597 200	345 374
Francúzsko	486 048	121 497
Slovensko	429 885	310 835
Ostatné	2 247 425	1 719 793
Spolu	9 472 743	7 324 830

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Účtovná jednotka dostala od štátu daňové úľavy, ktoré sú spojené s určitými podmienkami. Ak účtovná jednotka tieto podmienky nesplní, bude musieť vyčerpané daňové úľavy vrátiť.

Spoločnosti bola na základe Rozhodnutia o schválení investičnej pomoci MH SR zo 17. septembra 2015 poskytnutá dotácia vo výške 1 250 000 EUR na výstavbu novej výrobnéj haly. V tom:

- 300 000 EUR ako dotácia na obstaraný dlhodobý majetok
- 700 000 EUR ako úľava na dani z príjmu
- 250 000 EUR ako príspevok na vytvorenie nového pracovného miesta.

Podľa Rozhodnutia Spoločnosť zachová investíciu v regióne Kežmarok počas čerpania investičnej pomoci a minimálne počas piatich zdaňovacích období po skončení investičného zámeru. Celková hodnota poskytnutej regionálnej investičnej pomoci neprekročí intenzitu investičnej pomoci GGE 28,62%. Pri investičnej pomoci vo forme úľavy na dani z príjmu podľa § 2 ods. 1 písm. b) zákona o investičnej pomoci sa diskontácia tranží pomoci uskutoční na základe diskontných sadzieb uplatniteľných vždy v tom čase, keď daňové zvýhodnenie nadobudne účinnosť.

Na vytvorenie 50 pracovných miest bola poskytnutá dotácia v celkovej výške 250 000 EUR. Poskytnutie dotácie bolo podmienené udrzaním pracovného miesta, na ktorú bola poskytnutá dotácia, po dobu piatich rokov.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti je materská firma DELTRIAN INTERNATIONAL, S.A. ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Výnosy	2016	2015
Predaj filtrov	1 796 658	1 657 578
Služby	79 597	8 942
Iné	12 380	10 046
Výnosy spolu	1 888 635	1 676 566

Nákupy	2016	2015
Komponenty na výrobu filtrov	216 270	97 953
Hmotný majetok	57 770	77 916
Poradenstvo v oblasti výroby a odbytu	355 731	376 917
Nájomné	36 540	15 183
Poistenie	7 392	0
Úroky z pôžičiek	139 779	140 052
Nákupy spolu	813 482	708 021

Položka	2016	2015
Poskytnutie záruky materskou ú.j. na úver	1 000 000	2 500 000
Prijatie pôžičky od materskej ú.j.	0	180 000
Splátka prijatej pôžičky	111 111	41 667

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účt. jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Pohľadávky z obch. styku voči materskej ú.j.	210 134	15 838
Stav prijatých pôžičiek	2 556 908	2 668 019
Záväzky z obch. styku voči materskej ú.j.	118 251	47 331

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

Výnosy	2016	2015
Predaj filtrov	641 411	474 241
Služby	11 035	7 778
Iné		
Výnosy spolu	652 446	482 019

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti Spoločnosti, priamo alebo nepriamo. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2016 bol 2 a v roku 2015 bol 2.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	60 491	77 116
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	60 491	77 116

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

J. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia B	Prírastky c	Úbytky D	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základ. imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitál. fondy					
Zákonný rezervný fond	664				664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň. rozdiely z prec. pri zlúč., splyn. a rozd.					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	749 388			132 218	881 606
Nerozdelený zisk minulých rokov	68 451				68 451
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	264 437	142 556	-132 218	-132 218	142 556
Vlastné imanie celkom	1 089 579	142 556	-132 218	0	1 099 916

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia B	Prírastky C	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základ. imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitál. fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň. rozd. z prec. pri zlúčení, splyn. a rozd.					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	627 073			122 315	749 388
Nerozdelený zisk minulých rokov	68 451				68 451
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospod. bežného účt. obdobia	244 631	264 437	-122 315	-122 315	264 437
Vlastné imanie celkom	947 458	264 437	-122 315	0	1 089 579

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	388 072	528 271

Úpravy o nepeňažné operácie

Odpisy	495 730	326 481
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	16 911	6 783
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		1 376

Zmena pracovného kapitálu

Úbytok (prírastok) pohľadávok	-332 968	-209 604
Úbytok (prírastok) zásob	-283 934	28 495
Úbytok (prírastok) záväzkov	1 652	-359 844
Úbytok (prírastok) časového rozlíšenia	-33 281	284 249

Peňažné toky z prevádzky	252 182	606 208
---------------------------------	----------------	----------------

Zaplatené úroky	-241 392	-227 287
Prijaté úroky	8	15
Zaplatená daň z príjmov	-10 594	-64 303
Podiely na zisku	-122 316	-175 960

Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-122 112	138 673
---	-----------------	----------------

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-751 055	-1 173 150
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		3 000
Obstaranie investícií		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-751 055	-1 170 150

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy z úverov	400 000	1 384 625
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov	-189 231	-184 714
Príjmy z pôžičiek		180 000
Splátky prijatých pôžičiek	-111 111	-41 667
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	99 658	1 338 244

Úbytok (prírastok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-773 509	306 767
---	-----------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	400 670	93 903
---	----------------	---------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-372 839	400 670
--	-----------------	----------------

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.