

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

General Electric Slovakia s.r.o.
Prievozská 4/16633
821 09 Bratislava

Spoločnosť General Electric Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) zmenila obchodné meno spoločnosti z ALSTOM Slovakia, s. r. o. zápisom do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I dňa 30.6.2016.

Spoločnosť ALSTOM Slovakia, s. r. o. bola založená 16. júna 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. júna 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č. 17434/B).

Spoločníci spoločností ALSTOM Slovakia, s. r. o. a Alstom Grid spol. s r. o. dňa 2. marca 2012 rozhodli o zlúčení spoločností ALSTOM Slovakia, s. r. o. so sídlom Prievozská 4/16633, 821 09 Bratislava, IČO 31 587 569 a Alstom Grid spol. s r. o. so sídlom Prievozská 4/16633, 821 09 Bratislava, IČO 313 606 70. Ide o zlúčenie dvoch sesterských spoločností a v súlade so zmluvou o zlúčení došlo 1. apríla 2012 k agregácii jednotlivých zložiek vlastného imania a ostatných zložiek majetku a záväzkov.

Obchodná spoločnosť ALSTOM Slovakia, s. r. o. sa tým stala právnym nástupcom. Zlúčenie nadobúda účinnosť pre účtovné a daňové účely k 1. aprílu 2012 (rozhodný deň) a do obchodného registra bolo zapísané 1. apríla 2012.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- montáže a demontáže strojnotechnologických zariadení, potrubí a ocelových konštrukcií,
- defektoskopické práce s uzavretými technickými rádioaktívnymi žiaričmi na prežarovanie materiálov v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti (výroby),
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových, tlakových, elektrických,
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení plynových, tlakových, elektrických,
- výkon činnosti stavbyvedúceho - technické, technologické a energetické vybavenie stavieb,
- dodávka elektromotorov, odpojovačov a zapisovačov porúch

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	60	54
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	60	62
Počet vedúcich zamestnancov	2	3

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 8. augusta 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

ALSTOM Slovakia, s. r. o. sa zahŕňala k 31. marcu 2015 do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ALSTOM B.V., Ringdijk 390 c, Ridderkerk 2983GS, Holandsko, ktorej bola súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny ALSTOM. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavovala spoločnosť ALSTOM Holdings SA, 3 Avenue André Malraux, 92 300 Levallois-Perret, Francúzsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

K 7. máju 2015 zmenila ALSTOM Slovakia, s. r. o. spoločníka. Novým jediným spoločníkom je ALSTOM B.V. so sídlom v Bergschot 69,2, 4817PA Breda, Holandsko. Dňa 2. novembra 2015 prišlo k zlúčeniu energetickej divízie skupiny ALSTOM a koncernu General Electric. Spoločnosť ALSTOM Slovakia, s. r. o. tak od novembra 2015 patrí do koncernu General Electric. Spoločnosť sa od 30.6.2016 novo označuje General Electric Slovakia s.r.o. Konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle spoločnosti ALSTOM B.V. Holandsko.

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

V dôsledku zlúčenia energetickej divízie skupiny ALSTOM a General Electric, Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku a prešla z hospodárskeho roka na kalendárny rok od 1.1.2016 do 31.12.2016.

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

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

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

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.

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 významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do užívania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do užívania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby			
Technické zhodnotenie stavieb	6	Rovnomerná	16,67
Samostatný hnutelný majetok			
Manipulačné stroje a zariadenia	10	Rovnomerná	10
IT hardware: laptopy, počítače, tlačiarne, server	3	Rovnomerná	33,33
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25
Inventár	5	Rovnomerná	20

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

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Mzda, príplatky, výkonnostné prémie, odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovne, bonusy a nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť vypláca príspevkov na doplnkové dôchodkové sporenie. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách. Zamestnávateľ poskytuje zamestnancom nenávratnú sociálnu výpomoc pri príležitosti uzavretia sobášu, pri narodení dieťaťa a pri riešení mimoriadnych rodinných situácií. Pri odchode do dôchodku Spoločnosť vypláca zamestnancovi odmenu v závislosti od počtu odpracovaných rokov v Spoločnosti.

k) Splatná daň z príjmu

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

I) Odložená daň z príjmu

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť 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 (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Operatívny prenájom (Spoločnosť je nájomca)

Prenájom majetku formou operatívneho prenájmu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania zmluvy o operatívnom prenájme.

o) Cudzí mena

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

p) Výnosy

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb a tovaru. Spoločnosť zabezpečuje servisné práce, optimalizáciu a úpravu energetických zariadení, dodáva elektromotory, odpojovače a zapisovače porúch. Poskytuje podporné a implementačné služby pre IT program PowerMax.

q) Oprava chýb minulých období

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

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

D. MAJETOK

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva D	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Pripravené na použitie								
Stav k 1.1.2016	0	29 649	0	0	0	0	0	29 649
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	29 649	0	0	0	0	0	29 649
Opravy								
Stav k 1.1.2016	0	29 649	0	0	0	0	0	29 649
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	29 649	0	0	0	0	0	29 649
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0

[illegible]

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné					Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu		
	Pozemky	Stavby	a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	80 914	142 284	0	0	0	0	0	223 198
Prírastky	0	0	25 647	0	0	0	0	0	25 647
Úbytky	0	0	43 581	0	0	0	0	0	43 581
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	80 914	124 350	0	0	0	0	0	205 261
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	78 002	137 484	0	0	0	0	0	215 486
Prírastky	0	2 912	7 270	0	0	0	0	0	10 182
Úbytky	0	0	43 581	0	0	0	0	0	43 581
Stav k 31.12.2016	0	80 914	101 173	0	0	0	0	0	182 087
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	2 912	4 800	0	0	0	0	0	7 712
Stav k 31.12.2016	0	0	23 177	0	0	0	0	0	23 177

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2015	0	80 914	146 160	0	0	0	0	0	227 074
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	3 876	0	0	0	0	0	3 876
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	80 914	142 284	0	0	0	0	0	223 198
Oprávky									
Stav k 1.4.2015	0	70 543	131 693	0	0	0	0	0	202 236
Prírastky	0	7 459	9 667	0	0	0	0	0	17 126
Úbytky	0	0	3 876	0	0	0	0	0	3 876
Stav k 31.12.2015	0	78 002	137 484	0	0	0	0	0	215 486
Opravné položky									
Stav k 1.4.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2015	0	10 371	14 467	0	0	0	0	0	24 838
Stav k 31.12.2015	0	2 912	4 800	0	0	0	0	0	7 712

Na majetok spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo.

Poistenie majetku je v QBE Insurance. Poistenie vlastných hnuteľných vecí je do výšky 98 703 EUR a poistenie stavebných úprav je do výšky 80 914 EUR.

Poistenie hnuteľných vecí je v Allianz Slovenskej poisťovni (Grid), celková poisťná suma je 33 194 EUR. Od 2.11.2015 je Spoločnosť zahrnutá aj pod GE Group Insurance policies.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 505 231	1 954 598
Pohľadávky po lehote splatnosti	6 251	181 896
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 511 482	2 136 494

K 31.12.2016 nie sú pohľadávky kryté záložným právom a Spoločnosť neposkytla pohľadávky ako zábezpeku (2015: žiadne).

K 31.12.2016 Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam (2015: netvorila).

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	55 455	54 147
odpočítateľné	55 455	54 147
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	328 387	280 329
odpočítateľné	328 387	280 329
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21 %	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	80 607	73 585
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	80 607	73 585
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	7 022	9 320
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR	0	5.1.2017	600 000	

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	0	792
Bežné bankové účty	146 442	1 443 823
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	146 442	1 444 615

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	64 650	83 107
Nájomné, prevádzkové náklady	54 534	81 737
Poistenie motorových vozidiel, majetku	9 184	705
Ostatné- literatúra	932	665
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	49 036	7 000
Očakávaný príjem z refundácie DPH 2015	6 422	7 000
Rezerva na vystavené faktúry	37 700	0
Očakávaný príjem z refundáciu DPH 2016	4 914	0
Ostatné	0	0
Spolu	113 686	90 107

E. ZÁVÄZKY A VLASTNÉ IMANIE

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 998 274	0	0	0	1 998 274
Zákonný rezervný fond	48 818	0	0	4 513	53 331
Neuhradená strata minulých rokov	- 802 355	0	0	80 753	-721 602
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	90 265	66 971	5 000	-85 266	66 971
Vlastné imanie spolu	1 335 002	66 971	5 000	0	1 396 974

Časť zisku v sume 5 000,- EUR bola rozdelená do Sociálneho fondu spoločnosti.

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 998 274	0	0	0	1 998 274
Zákonný rezervný fond	47 303	0	0	1 515	48 818
Neuhradená strata minulých rokov	-828 355	0	0	26 000	-802 355
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	30 299	90 265	2 783	- 27 515	90 265
Vlastné imanie spolu	1 247 521	30 299	2 783	0	1 335 002

Časť zisku v sume 2 783,- EUR bola rozdelená do Sociálneho fondu spoločnosti.

Účtovný zisk za obdobie 04/2015-12/2015 vo výške 90 265 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	EUR
Účtovný zisk	90 265
Rozdelenie účtovného zisku	4/2015-12/2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	4 513
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	80 752
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	90 265

Do dňa zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán nepredložil návrh o rozdelení výsledku hospodárenia za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	64 458	7 717	-24 992	-16 444	30 739
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Garančné opravy	64 458	7 717	-24 992	-16 444	30 739
Krátkodobé rezervy, z toho:	301 207	363 125	-197 400	-103 807	363 125
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	85 336	65 388	-83 790	-1 546	65 388
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na nevyfakturované dodávky	7 320	25 982	-4 423	-2 897	25 982
Odmeny pracovníkom - bonusy	208 551	271 755	-109 187	-99 364	271 755
Rezervy spolu	365 665	370 842	-222 392	-120 251	393 864

a	Stav k 1.4.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	98 785	24 907	-11 541	-47 693	64 458
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>98 785</i>	<i>24 907</i>	<i>-11 541</i>	<i>-47 693</i>	<i>64 458</i>
Garančné opravy	51 785	24 907	-11 541	-693	64 458
Súdne spory	47 000	0	0	-47 000	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	596 065	301 207	-571 788	-24 277	301 207
<i>Krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>100 916</i>	<i>85 336</i>	<i>-97 223</i>	<i>-3 693</i>	<i>85 336</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku zákonná	100 916	85 336	-97 223	-3 693	85 336
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>495 149</i>	<i>215 871</i>	<i>-474 565</i>	<i>-20 584</i>	<i>215 871</i>
Rezerva na nevyfakturované dodávky	214 793	7 320	-214 793	0	7 320
Odmeny pracovníkom - bonusy	278 356	208 551	-257 772	-20 584	208 551
Neočakávané faktúry	2 000	0	-2 000	0	0
Rezervy spolu	694 850	326 114	-583 329	-71 970	365 665

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky a služby, nevyčerpané dovolenky, bonusy, a rezervu na garančné opravy.

Spoločnosť vytvorila garančnú rezervu na základe rozhodnutia, skúseností a analýz tvorcu kalkulačného listu a výsledkov z Risk Review. Základom pre výpočet garančnej rezervy je hodnota "Value Added Sales" (rozdiel medzi predajnou cenou a internými nákupmi).

Štandardná doba držania záruky je dva roky, ak v zmluve nie je špecifikované inak.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky po lehote splatnosti	251 664	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	813 289	2 038 589
Krátkodobé záväzky spolu	1 064 953	2 038 589
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 692	20 271
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	19 692	20 271

4. Sociálny fond

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

Názov položky	01/2016-12/2016	04/2015-12/2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 271	17 547
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 907	15 563
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	2 783
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	44 178	35 893
Čerpanie sociálneho fondu	24 486	15 622
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 692	20 271

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Stavebné úpravy rozpúšťanie výnosov podľa odpisov	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:		
Časové rozlíšenie úrokov z pôžičky	0	1 169

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Predaj služieb		Predaj tovaru	
	01-12/2016 b	04-12/2015 c	01-12/2016 d	04-12/2015 e
Slovensko	894 936	876 640	1 979 281	626 641
Švajčiarsko	6 623 463	4 400 217	0	0
Taliano	3 995	0	40 000	0
Francúzsko	398 870	343 419	0	0
Česká republika	123 676	533 410	23 434	0
Nemecko	0	539	0	0
Pol'sko	0	2 000	0	0
Spolu	8 044 940	6 156 225	2 042 715	626 641

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	01/2016-12/2016	04/2015-12/2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 565	13 635
Predaj dlhodobého majetku	9 919	34
Výnosy z refakturácie nákladov na spriaznené strany	0	0
Ostatné výnosy so spriaznenými stranami	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné	11 646	13 601
Finančné výnosy, z toho:	3 202	358
Kurzové zisky, z toho:	3 150	326
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	52	32
Výnosové úroky	52	32
Ostatné	0	0

3. Osobné náklady

	01/2016-12/2016	04/2015-12/2015
Mzdy	2 223 464	1 731 881
Osobné náklady na závislú činnosť	21 076	38 177
Sociálne poistenie	549 454	338 695
Zdravotné poistenie	207 710	208 698
Sociálne zabezpečenie	155 002	72 844
Spolu	3 156 706	2 390 295

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	01/2016-12/2016	04/2015-12/2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 044 940	6 156 225
Tržby za tovar	2 042 715	626 641
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosové úroky	0	32
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	13 635
Čistý obrat celkom	10 087 655	6 796 533

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	01/2016-12/2016	04/2015-12/2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 769 175	3 804 070
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 840</i>	<i>24 292</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	24 340	24 292
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
náklady na kontrolu výpočtu dane z príjmov	6 500	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 738 335</i>	<i>3 779 778</i>
Opravy a udržiavanie	5 897	3 854
Cestovné	289 462	323 107
Náklady na reprezentáciu	43 837	31 828
Projektové náklady	492 521	923 498
Náklady týkajúce sa podpory a služieb poskytovaných spriaznenými stranami – GE Switzerland	46 144	77 356
Náklady týkajúce sa podpory a služieb poskytovaných spriaznenými stranami – ALSTOM IS&T SAS	565 004	402 274
Prenájom zamestnancov - externí konzultanti Delit	2 477 765	1 401 207
Operatívny prenájom a preklady	83 466	72 065
Správa a prenájom IT vybavenia a HR services GE Brno	152 436	138 549
Nájomné	361 652	271 795
Náklady na telefóny a poštové náklady	26 923	21 955
Školenia	23 782	22 246
Ostatná doprava	328	1 244
Ostatné služby- nábor nových pracovníkov	0	0
Ostatné služby a reklama	0	0
Daňové a právne poradenstvo	6 510	2 883
Ostatné BOZPO,PZS,upratovacia služba	10 965	3 805
Ostatné služby fees	121 339	115 647
Ostatné služby	30 304	13 232
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 161	- 8 949
Poplatky cestovné - karty Amex, bankové poplatky	8 999	10 783
Náklady na garančnú rezervu	-20 227	12 673
Rezerva na penále – kontrola sociálna poisťovňa	8 088	2 327
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	10 301	- 34 732
Finančné náklady, z toho:	3 631	5 148
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 051</i>	<i>1 843</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	376
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 580</i>	<i>3 305</i>
Ostatné finančné náklady – úroky, bankové poplatky	2 580	3 305
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Mimoriadne škody	0	0

H. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	01/2016- 12/2016			04/2015- 12/2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	129 359			113 735		
teoretická daň		28 459	22		25 021	22
Daňovo neuznané náklady	427 512	94 053		285 913	62 900	
Výnosy nepodliehajúce dani	-281 359	-61 899		-339 623	-74 717	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	275 512	60 613	22	60 025	13 204	22
Splatná daň z príjmov	x	60 613		x	13 204	
		- 7				
Odložená daň z príjmov	x	022		x	9 320	
Iné		8 797			946	
Celková daň z príjmov		62 388	22		23 470	22

Riadok Iné predstavuje doučtovanie dani z príjmov za rok 2015 vo výške 8 787 EUR a zrážkovú daň vo výške 10 EUR.

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Operatívny prenájom motorových vozidiel	56 765	42 259
CSI Leasing (prenájom nábytku)	7 166	5 375

Hodnoty uvedené v tabuľke predstavujú ročné nájomné.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

K. TRANSAKCIE S KLÚČOVÝM MANAŽMENTOM

	01/2016-12/2016 EUR	04/2015-12/2015 EUR
Peňažné príjmy	212 721	93 114
Nepeňažné príjmy	10 322	5 603
Spolu	223 043	98 717

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2016	04-12/2015
	EUR	EUR
Predaj služieb PowerMax Projekt	6 753 333	4 668 636
Predaj služieb projekty	418 221	114 785
Výnosy spolu	7 171 554	4 783 421

	2016	04-12/2015
	EUR	EUR
Nákup služieb v oblasti výp. techniky a person. oblasti	291 767	247 154
Nákup služieb projekt	44 252	186 986
Technická podpora PMX programu	565 004	405 250
Corporate, network, trade mark fees	52 507	92 840
Nákup tovaru projekt	15 120	103 208
Nákup tovaru transformátory	847 652	108 409
Nákup tovaru odpojovače	1 051 087	6 550
Nákup tovaru zapisovače porúch a serv.práce	165 880	0
PMX support a sector fees	94 603	7 447
Iné	14 174	0
Nákupy spolu	3 142 046	1 157 844

	2016	04-12/2015
	EUR	EUR
Pohl'advky z obchodného styku	1 499 671	1 324 105
Ostatné pohľadávky v rámci konsol.celku	600 000	0
Pohl'advky spolu	2 099 671	1 324 105

	2016	04-12/2015
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	208 582	315 909
Prijatá krátkodobá pôžička	0	700 857
Závazky spolu	208 582	1 016 766,00

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 01/2016-12/2016.

N. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	01-2016/ 12-2016 EUR	4-2015/ 12-2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	129 359	113 735
Odpisy dlhodobého majetku	10 182	17 432
Zmena stavu rezerv	28 110	-329 185
Úrokové náklady (netto)	646	2 446
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-34
Odpis pohľadávky	0	0
Zisk / (strata) z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-168 297	-195 606
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	202 594	311 423
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 021 026	583 285
Prevádzkové peňažné toky	-650 026	699 102
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-650 026	699 102
Prijaté úroky	52	32
(Zaplatená) / prijatá daň z príjmov	-21 745	7 548
Zaplatené úroky	-698	-2 487
Ostatné	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-672 526	704 204
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-25 647	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	34
Príjmy z pôžičiek poskytnutých spoločnosťami v Skupine	-600 000	700 586
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-625 647	700 890
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 298 173	1 405 094
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 444 615	39 521
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	146 442	1 444 615
Peňažné prostriedky		

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

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