

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Austrian Airlines Technik-Bratislava, s.r.o.
Letisko M.R.Štefánika, Hangár C
820 01 Bratislava 21

Spoločnosť Austrian Airlines Technik-Bratislava, s.r.o. bola založená 25. júla 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. augusta 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č.41867/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- Výkon údržby lietadiel a komponentov podľa povolenia vydaného v zmysle nariadenia EC 2042/2003 Annex II (part II)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- Poradenská činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom - obstarávateľská činnosť.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. apríla 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Austrian Airlines Group, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Lufthansa Group.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Austrian Airlines Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Austrian Airlines A.G., so sídlom Office park 2, P.O. BOX 100, 1300 Vienna Airport, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Lufthansa Group, so sídlom Office park 2, P. O. BOX 100, 1300 Vienna Airport, Rakúsko, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Lufthansa Aktiengesellschaft, so sídlom Flughafen-Bereich, West D 60546 Frankfurt/M, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle

uvedenej spoločnosti. Uložená konsolidovaná závierka je na Registrovom súde, ktorý vedie Obchodný register so sídlom, na Amstgericht Koln, HRB 2168, Nemecko.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	185	167
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	190	181
počet vedúcich zamestnancov	26	22

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. apríla 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konateľ:	Mag.Mag.Dr. Wolfgang Henle Bernd Meyer (od 22.8.2016)	Mag.Mag.Dr. Wolfgang Henle
Prokurista:	Iveta Nemčíková Ing. Vladimír Stulančák Pavol Hamšík	Iveta Nemčíková Ing. Vladimír Stulančák Pavol Hamšík

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
AUA Beteiligung Gesellschaft m.b.H.	10 000	100	100	100
Spolu	10 000	100	100	100

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2015:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %	v %	v %
SLL s.r.o.	do 3/2015	10 000	100	100	0
Avicon Aviation Conult Gesellschaft m.b.H.	od 3/2015 do 11/2015	1 500	15	15	0
AUA Beteiligung Gesellschaft m.b.H.	od 3/2015 do 11/2015	8 500	85	85	0
AUA Beteiligung Gesellschaft m.b.H.	od 11/2015	10 000	100	100	0
Spolu	x	10 000	100	100	0

Od 19. novembra 2015 došlo k zmene vlastníckej štruktúry a novým spoločníkom Spoločnosti je AUA Beteiligung Gesellschaft m.b.H. s 100% podielom na hlasovacích právach Spoločnosti so sídlom vo Viedni, Rakúska republika.

V roku 2016 neboli žiadne zmeny v štruktúre Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Na spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a-§67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016, keďže vykazuje záporné vlastné imanie, záväzky po splatnosti viac ako 30 dní a pomer vlastného imania a záväzkov je menej ako 4 ku 100.

Spoločnosť zároveň dodržala všetky povinnosti súvisiace s touto legislatívou a tiež obdržala od materskej spoločnosti Potvrdenie o pokračujúcej podpore „Letter of support“, v ktorom sa materská spoločnosť zaväzuje podporovať Spoločnosť minimálne po dobu 12 mesiacov od dátumu zverejnenia účtovnej závierky.

Za účtovný rok končiaci sa k 31. decembru 2016 Spoločnosť vykázala zisk vo výške 80 492 EUR (k 31. decembru 2015 vykázala zisk vo výške 278 259 EUR) a dosiahla záporné vlastné imanie v hodnote 2 689 617 EUR (k 31. decembru 2015 hodnotu 2 692 109 EUR). Taktiež krátkodobé záväzky Spoločnosti k 31. decembru 2016 presiahli hodnotu obežných aktív o 5 366 820 EUR. Spoločnosť je financovaná materskou spoločnosťou Austrian Airlines A. G. Od tejto spoločnosti dostala Spoločnosť dňa 3. apríla 2017 list, ktorým potvrdzuje, že skupina Austrian Airlines A.G. bude pokračovať v poskytovaní finančnej podpory Spoločnosti na obdobie minimálne 12 mesiacov odo dňa zostavenia účtovnej závierky, v prípade, že Spoločnosť nebude mať k dispozícii dostupné finančné prostriedky tak, aby si mohla plniť svoje splatné záväzky a ďalej pokračovať vo svojej činnosti.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do používania.

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 uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 roky	lineárna	33,33
Oceniteľné práva (licencie)			
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 2 400 EUR	rôzna	jednorázový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Nariadenie pre letecký priemysel sa odpisuje jednorazovo do výšky 1 000 EUR. Pri výpočtovej technike sa odpisuje dlhodobý hmotný majetok aj pri nižšej sume ako 1 000 EUR.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie-hangár	20	lineárna	5
Kontajnery, bunky	12	lineárne	8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	lineárne	16,67 - 25
Dopravné prostriedky	4	lineárne	25
Hmotný majetok, ktorého obst. cena neprevyší 1 700 EUR	rôzna	jednorázový odpis	100

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, daňové poradenstvo, odmeny, odstupné a nevyfakturované dodávky.

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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej od roku 2014 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku ďalší jeden mesiac priemernej mesačnej mzdy.

Zamestnancovi, s ktorým zamestnávateľ skončí pracovný pomer výpoveďou z dôvodov uvedených v Kolektívnej zmluve podľa § 63 ods. 1 písm. a) alebo b) alebo z dôvodu, že zamestnanec stratil vzhľadom na svoj zdravotný stav podľa lekárskeho posudku dlhodobú spôsobilosť vykonávať doterajšiu prácu, patrí pri skončení pracovného pomeru odstupné v sume jeho priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval menej ako dva roky, trojnásobku jeho priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej dva roky a menej ako päť rokov, štvornásobku jeho priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej päť rokov a menej ako desať rokov, päťnásobku jeho priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej desať rokov a menej ako dvadsať rokov, šesťnásobku jeho priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej dvadsať rokov.

Zamestnávateľ poskytne zamestnancovi počas dočasnej pracovnej neschopnosti náhradu príjmu vo výške 55 % denného vymeriavacieho základu zamestnanca určeného v zmysle platného zákona o sociálnom poistení.

Zamestnávateľ poskytne zamestnancovi odmenu pri pracovnom výročí vo výške jeho priemernej mzdy, pričom zamestnancovi vzniká nárok na odmenu ak odpracoval v pracovnom pomere u zamestnávateľa desať (10) rokov alebo násobok desiatich (10) rokov.

Zamestnávateľ prerozdeli medzi zamestnancov v pracovnom pomere 20,00% z kladného zisku pred zdanením a úrokmi „ďalej ako EBIT“ za fiškálny rok 2016. Hodnota EBIT za fiškálny rok musí byť potvrdená autorizovanou auditorskou spoločnosťou, ktorá bola schválená Spoločnosťou.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. Spoločnosť uhradza daňovú licenciu, keďže umoruje daňovú stratu z minulých období.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane. Spoločnosť sa rozhodla neúčtovať odloženú daňovú pohľadávku.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing

Operatívny leasing

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy. Rozdelenie splátok pri operatívnom leasingu máme na dobu štyridsaťosem mesiacov.

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytnutia údržby a opravy lietadiel.

q) Oprava chýb minulých období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	86 473	0	0	0	0	0	86 473
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	86 473	0	0	0	0	0	86 473
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	86 473	0	0	0	0	0	86 473
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1	0	0	0	0	0	1
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	86 472	0	0	0	0	0	86 472
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1	0	0	0	0	0	1

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prirodné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	86 473	0	0	0	0	0	86 473
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	86 473	0	0	0	0	0	86 473
Opravy								
Stav k 1.1.2015	0	82 428	0	0	0	0	0	82 428
Prírastky	0	4 045	0	0	0	0	0	4 045
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	86 473	0	0	0	0	0	86 473
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	4 045	0	0	0	0	0	4 045
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, prípadne má Spoločnosť obmedzené právo s ním disponovať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	334 956	979 360	0	0	0	0	0	1 314 316
Prírastky	0	0	0	0	0	0	261 706	0	261 706
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 006	256 700	0	0	0	-261 706	0	0
Stav k 31.12.2016	0	339 962	1 236 060	0	0	0	0	0	1 576 022
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	97 800	558 146	0	0	0	0	0	655 946
Prírastky	0	24 358	161 865	0	0	0	0	0	186 223
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	122 158	720 011	0	0	0	0	0	842 169
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	237 156	421 214	0	0	0	0	0	658 370
Stav k 31.12.2016	0	217 804	516 049	0	0	0	0	0	733 853

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	301 459	867 924	0	0	0	0	0	1 169 383
Prírastky	0	0	0	0	0	0	170 842	0	170 842
Úbytky	0	0	25 909	0	0	0	0	0	25 909
Presuny	0	33 497	137 345	0	0	0	-170 842	0	0
Stav k 31.12.2015	0	334 956	979 360	0	0	0	0	0	1 314 316
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	73 214	425 316	0	0	0	0	0	498 530
Prírastky	0	24 586	158 739	0	0	0	0	0	183 325
Úbytky	0	0	25 909	0	0	0	0	0	25 909
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	97 800	558 146	0	0	0	0	0	655 946
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostat. hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	228 245	442 608	0	0	0	0	0	670 853
Stav k 31.12.2015	0	237 156	421 214	0	0	0	0	0	658 370

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo prípadne má Spoločnosť obmedzené právo s ním disponovať.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	739 817	105 133	19 292	0	825 658
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	739 817	105 133	19 292	0	825 658

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením novej opravnej položky. Spoločnosť tvorila opravnú položku k nízkoobrátkovým a nadbytočným zásobám materiálu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	837 549	0	97 732	0	739 817
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	837 549	0	97 732	0	739 817

Na zásoby Spoločnosti je zriadené záložné právo na základe zmluvy o zriadení záložného práva uzatvorenej medzi Spoločnosťou (záložca) a Austrian Airlines A.G. (záložný veriteľ) zo dňa 23. decembra 2013. Najvyššia hodnota istiny do ktorej záložca pohľadávku zabezpečuje v zmysle ustanovenia §151b ods. 3 Občianskeho zákonníka, je v čase uzatvorenia Zmluvy vo výške 4 069 428 EUR.

Zásoby	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 474 117	946 713

4. Pohľadávky

K dlhodobým pohľadávkám nie je tvorená opravná položka.

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účt.	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchod. styku, z toho:	686 259	84 797	0	0	771 056
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	686 259	84 797	0	0	771 056
Ostatné krátk. pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	686 259	84 797	0	0	771 056

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účt.	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchod. styku, z toho:	679 359	6 900	0	0	686 259
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	679 359	6 900	0	0	686 259
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	679 359	6 900	0	0	686 259

Spoločnosť tvorila opravné položky na rizikové pohľadávky z dôvodu neistoty ich vymožiteľnosti, hlavne na pohľadávky voči nasledovným insolventným zákazníkom:

- Nouvelle Air Affaires Gabon vo výške 640 321 EUR,
- Carpatair vo výške 3 524 EUR,
- IRS Airlines Limited vo výške 84 797 EUR a
- Eagle Spa vo výške 42 414 EUR.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Cah poolingové financovanie:	x	x	x	x	x	0	0
Deutsche Lufthansa A.G.	EUR	1,2	na požiadanie	517 984	48 950	517 984	48 950
Deutsche Lufthansa A.G.	USD	1,2	na požiadanie	845	590	938	642
Spolu	x	x	x	x	x	518 922	49 592

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	327 864	2 546 045	2 873 909
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	194 871	1 576 723	1 771 594
Pohľadávky v rámci podiel. účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	132 993	969 322	1 102 315
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	665 656	0	665 656
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	518 922	0	518 922
Pohľadávky v rámci podiel. účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	109 363	0	109 363
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	37 371	0	37 371
Krátkodobé pohľadávky spolu	993 520	2 546 045	3 539 565

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	579 784	1 163 478	1 743 262
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	471 300	350 462	821 762
Pohľadávky v rámci podiel. účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	108 484	813 016	921 500
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	236 955	679 375	916 330
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	49 592	0	49 592
Pohľadávky v rámci podiel. účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	184 613	679 375	863 988
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 750	0	2 750
Krátkodobé pohľadávky spolu	816 739	1 842 853	2 659 592

Predmetná pohľadávka voči daňovému úradu vo výške 679 375 EUR za DPH vznikla Spoločnosti Austrian Airlines Technik-Bratislava, s.r.o. prepustením lietadla spoločnosti Nouvelle Air Affaires Gabon, s registráciou TR-LGO, do voľného obehu. Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky, pod číslom 196847/2016 z dňa 25. februára 2016, rozhodlo o vrátení nadmerného odpočtu DPH v plnej sume. Spoločnosť sumu 679 375 EUR dostala späť na účet dňa 29. februára 2016.

Spoločnosť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, ďalej pohľadávky, na ktoré by sa zriadilo záložné právo, alebo by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	117 251	132 421
Poistenie majetku	15 758	12 341
Nájomné	99 349	117 233
Predplatné literatúra	699	616
Ostatné	1 445	2 231
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 858 058	255 767
Príjem za opravy lietadiel	1 858 058	255 767
Spolu	1 975 309	388 188

Príjem budúcich období predstavuje časť výnosov za rok 2016 týkajúcich sa uskutočnených opráv, ktoré budú vyfakturované zákazníkom až po úplnom ukončení prác v nasledujúcom účtovnom období.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	18 874	20 573
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 689	26 227
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 689	26 227
Čerpanie sociálneho fondu	34 603	27 926
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 960	18 874

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchod. styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	11 960	0	0	11 960
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 960	0	0	11 960
Dlhodobé záväzky spolu	0	11 960	0	0	11 960
Krátkodobé záväzky z obchod. styku, z toho:	0	0	6 737 678	1 429 040	8 166 718
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	4 164 967	1 228 364	5 393 331
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 572 711	200 676	2 773 387
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 123 963	0	1 123 963
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	650 000	0	650 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	22	0	22
Závazky voči zamestnancom	0	0	243 997	0	234 997
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	157 115	0	157 115
Daňové záväzky a dotácie	0	0	79 674	0	79 674
Iné záväzky	0	0	2 155	0	2 155
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 861 641	1 429 040	9 290 681

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám v celkovej výške 3 688 780 EUR boli vykázané ako záväzky v splatnosti vzhľadom na ich dohodnutú splatnosť 31. december 2016.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchod. styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	18 874	0	0	18 874
Záväzky zo sociálneho fondu	0	18 874	0	0	18 874
Dlhodobé záväzky spolu	0	18 874	0	0	18 874
Krátkodobé záväzky z obchod. styku, z toho:	0	0	4 139 926	1 120 979	5 260 905
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	3 961 480	871 690	4 833 170
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	178 446	249 289	427 735
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 006 016	0	1 006 016
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	650 000	0	650 000
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	434	0	434
Záväzky voči zamestnancom	0	0	209 626	0	209 626
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	142 150	0	142 150
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 193	0	3 193
Iné záväzky	0	0	613	0	613
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 145 942	1 120 979	6 266 921

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	4 078 210	4 078 210

Dňa 23. decembra 2013 bola uzatvorená zmluva o záložnom práve medzi Spoločnosťou (Záložca) a Austrian Airlines A.G. (Záložný veriteľ). V prípade, že Spoločnosť nebude splácať svoje záväzky voči Záložnému veriteľovi, ten si svoj nárok môže uspokojiť prostredníctvom predaja zásob Záložcu. Maximálne zaťažená výška voči Záložnému veriteľovi predstavuje podľa zmluvy sumu 4 078 210 EUR.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	20 000	0	0	20 000
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezerva na odchodné	0	20 000	0	0	20 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	431 606	370 737	431 606	0	370 737
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>130 700</i>	<i>132 827</i>	<i>130 700</i>	<i>0</i>	<i>132 827</i>
Mzdy na dovolenky a sociálne zabezpečenie	130 700	132 827	130 700	0	132 827
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>300 906</i>	<i>237 910</i>	<i>300 906</i>	<i>0</i>	<i>237 910</i>
Rezerva na účt. závierku	11 700	13 000	11 700	0	13 000
Rezerva na odmeny	78 010	0	78 010	0	0
Rezerva Gabon	197 296	206 512	0	197 296	206 512
Rezervy ostatné	13 900	4 898	13 900	0	4 898
Rezerva IRS	0	13 500	0	0	13 500
Rezervy spolu	431 606	390 737	431 606	0	390 737

Krátkodobé rezervy sa používajú v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé rezervy, z toho:	136 384	431 606	136 384	0	431 606
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>134 023</i>	<i>130 700</i>	<i>134 023</i>	<i>0</i>	<i>130 700</i>
Mzdy na dovolenky a sociálne zabezpečenie	118 023	130 700	118 023	0	130 700
Rezerva na účt. závierku	16 000	0	16 000	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 361</i>	<i>300 906</i>	<i>2 361</i>	<i>0</i>	<i>300 906</i>
Rezerva na účt. závierku	0	11 700	0	0	11 700
Rezerva na odmeny	0	78 010	0	0	78 010
Rezerva Gabon	0	197 296	0	0	197 296
Ostatné	2 361	13 900	2 361	0	13 900
Rezervy spolu	136 384	431 606	136 384	0	431 606

5. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Spoločnosť vykazuje ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám z titulu prijatej zábezpeky od spoločnosti Austrian Airlines A.G. vo výške 650 000 EUR k 31. decembru 2016 (650 000 EUR k 31. decembru 2015) na základe zmluvy o prenájme motora. Táto prijatá zábezpeka môže byť v zmysle spomínanej zmluvy použitá na financovanie Spoločnosti, pričom nie je úročená.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	13 601 809	12 850 184
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb opravy lietadiel	13 601 809	12 850 184
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	162 025
Čistý obrat celkom	13 601 809	13 012 209

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Údržba lietadiel		Spolu	
	2016	2015	2016	2015
Slovensko	2 910 136	0	2 910 136	0
Rakusko	4 766 473	5 331 775	4 766 473	5 331 775
Australia	5 375 321	3 304 472	5 375 321	3 304 472
Chorvátsko	82 990	13 569	82 990	13 569
Rumunsko	662	804 087	662	804 087
Portugalsko	128	1 130 425	128	1 130 425
Čierna Hora	0	292 476	0	292 476
Švajčiarsko	370 102	1 521 306	370 102	1 521 306
Krajiny Afriky	94 754	10 500	94 754	10 500
Holandsko	1 243	428 574	1 243	428 574
Ostatne	0	13 000	0	13 000
Spolu	13 601 809	12 850 184	13 601 809	12 850 184

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	392 481	162 025
Predaj materiálu	137 295	97 514
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	20 375
Výnosy z nedodržania zmlúv	195 370	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	59 816	44 136
Finančné výnosy, z toho:	8 469	10 414
Kurzové zisky, z toho:	6 611	10 414
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 858</i>	<i>0</i>
Úroky	1 858	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 751 989	3 847 037
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13 000	11 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	11 700
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 738 989	3 835 337
Nákup licencií	12 553	3 824
Doprava	119 121	97 544
Leasing	45 932	59 808
Nájomné	1 015 557	924 017
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	118 057	66 663
Externé opracovanie výrobkov	1 700 393	868 692
Náklady na IT	108 163	97 626
Náklady na telekomunikačné služby	30 315	24 655
Personálny leasing	934 184	1 085 683
Iné náklady na lietadlá - parkovanie	104 206	82 425
Údržba	54 254	64 277
Cestovné	75 960	21 694
Reprezentačné	21 916	20 738
Vzdelávanie	172 769	36 593
Prenájom strojov	167 118	149 807
Služby spojené s prenájomom motora	22 716	197 296
Ostatné	35 775	33 995
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	315 069	263 253
Predaj materiálu	114 467	96 641
Manká a škody	8 078	2 150
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	18 140
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	84 797	6 900
Ostatné	107 727	139 422
Finančné náklady, z toho:	39 028	37 439
Kurzové straty, z toho:	36 238	31 166
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 790	6 273
Bankové poplatky	2 790	2 318
Poplatky k úrokom	0	3 955

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	4 925 401	4 767 946
Mzdy	3 466 978	3 386 631
Ostatné náklady na závislú činnosť	30 068	26 563
Sociálne poistenie	890 552	850 102
Zdravotné poistenie	342 441	337 342
Sociálne zabezpečenie	195 362	167 308

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-22 600	0	184 792	162 192
Zásoby	739 817	0	85 841	825 658
Pohľadávky	345 678	0	-179 179	166 499
Rezervy	305 625	0	26 987	332 612
Daňové straty	860 716	0	-384 601	476 115
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	2 229 236	0	-266 160	1 963 076
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22	22	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	490 432	0	-58 555	412 246
Vplyv zmeny sadzby dane			-19 631	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	490 432		-78 186	412 246
Odložená daň. pohľadávka zaúčtovaná	80		0	80
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke vzhľadom k tomu, že nie je isté, či Spoločnosť dosiahne dostatočný základ dane voči ktorému bude možné vyrovnať dočasné rozdiely.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	412 166	490 432
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 daň. odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	146 993	123 194
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	83 372			284 019		
teoretická daň		18 342	22		62 484	22
Daňovo neuznané náklady	34 863	7 670		64 221	14 129	
Výnosy nepodliehajúce dani	-499	-110		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	119 873	26 372		-86 831	-19 103	
Umorenie daňovej straty	-237 608	-52 274		-261 407	-57 510	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	2 880		0	5 760	
Spolu		2 880	3		5 760	2,03
Splatná daň z príjmov		2 880	3		5 760	2,03
Odložená daň z príjmov		0			0	
SCelková daň z príjmov		2 880	3		5 760	2,03

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	733 595	844 953
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 954	3 538
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	22 906	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	376 282	404 899
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	31 800	0
Predaj služieb		4 637 440	5 150 145
Leasing	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	337 818	415 987
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	175 352	20 000
Iné	Ostatné spriaznené strany	682	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 359 505	4 642 111
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	22 905	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 765 612	821 762
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	5 982	0
Závazky ostatné voči prepojeným osobám	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	650 000	650 000
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	22	433
Pohľadávky ostatné voči prepojeným osobám – cash-pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	518 922	49 592

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

Názov položky	Prokuristi		Spolu	
	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	18 000	18 000	18 000	18 000
Priznané odmeny súčasných členov	18 000	18 000	18 000	18 000
Spolu	18 000	18 000	18 000	18 000

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Tabuľková forma je požadovaná pre obe prezentované účtovné obdobia]

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
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
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 000	0	0	0	1 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatútárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	60 000	0	0	0	60 000
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
Nerozdelný zisk minulých rokov	846 729	0	0	200 259	1 046 988
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 888 097	0	0	0	-3 888 097
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	278 259	80 492	78 000	-200 259	80 492
Vlastné imanie spolu	-2 692 109	80 492	78 000	0	-2 689 617

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
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
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 000	0	0	0	1 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	60 000	0	0	0	60 000
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	846 729	0	0	0	846 729
Neuhradená strata minulých rokov	-3 449 956	0	0	-438 141	-3 888 097
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	-438 141	278 259	0	438 141	278 259
Vlastné imanie spolu	-2 970 368	278 259	0	0	-2 692 109

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 278 259 EUR bol rozdelený nasledovne: 200 259 EUR prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov a 78 000 EUR tvorili vyplatené odmeny zamestnancom Spoločnosti.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	83 372	284 019
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	186 222	169 025
Odpis zásob	0	2 150
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	84 797	6 900
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	85 841	-97 732
Zmena stavu rezerv	-40 869	295 222
Úrokové náklady (netto)	-1 858	3 955
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-2 235
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	397 505	661 304
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 997 764	-608 383
Úbytok (prírastok) zásob	-613 245	19 945
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 017 258	82 039
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	803 754	154 905

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	803 754	154 905
Zaplatené úroky	0	-3 955
Prijaté úroky	1 858	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	7 370
Vyplatené bonusy zamestnancom zo zisku	-78 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	724 732	158 320
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-261 706	-170 637
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	20 375
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-469 330	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-731 036	-150 262
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-412	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-412	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-6 716	8 058
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 608	550
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 892	8 608