

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s. r. o.
Vstupný areál U.S. STEEL
Košice 044 54

Spoločnosť TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29.11.2007 a do obchodného registra bola zapísaná 5.12.2007 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 22458/V).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- navrhovanie a vyhotovovanie výrobnej dokumentácie v oblasti tlakových zariadení, kontajnerov a nádob na stlačený plyn a kvapalný plyn,
- prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku,
- výroba kovových sudov, bubnov,
- výroba, montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba, odborné prehliadky a skúšky, označovanie (pri V) tlakových zariadení v rozsahu : tlakové nádoby stabilné IV. trieda tlakové nádoby stabilné III. trieda kovové tlakové nádoby na dopravu plynov - cisterny tlakové nádoby stabilné II. trieda tlakové nádoby stabilné I. trieda kovové tlakové nádoby na dopravu plynov - fľaše kovové tlakové nádoby na dopravu plynov – sudy,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- skladovanie - prevádzka neverejných skladov,
- prevádzka súkromného colného skladu.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je vlastnená spoločnosťou Auguste Cryogenics SK s.r.o., ktorá je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve.

Spoločnosť Auguste Cryogenics SK s.r.o. je vlastnená spoločnosťou AUGUSTE CRYOGENICS LLC, Casey Key Road 941, Nokomis, Florida 342 75, Spojené štáty americké (66,7%) a jednou fyzickou osobou (33,3%).

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 86 (v účtovnom období 2015 bol 85).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 86, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 86 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 31. októbra 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Alexander Šoltis
 Robert L. Cushman Jr. (od 15. novembra 2016)
 Joseph P. Kuipers (od 15. novembra 2016)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Do 24. augusta 2016 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

| | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie práva |
|--------------------------------------|---------------------------|------------|------------------|
| | EUR | % | % |
| Endurium Holding Limited | 154 468 | 2 | 2 |
| TW Slovakian Acquisition Company LLC | 7 592 002 | 98 | 98 |
| Spolu | 7 746 470 | 100 | 100 |

Na základe VZ zo dňa 9. augusta 2016 vstúpil do Spoločnosti nový spoločník Taylor-Wharton Cryogenics LLC, Centerville Road, Suite 400 2711, 198 08 Wilmington, Delaware, Spojené štáty americké s podielom na základnom imaní Spoločnosti 9 152 058 EUR, kedy sa celkové základné imanie Spoločnosti navýšilo na 16 898 528 EUR a štruktúra spoločníkov bola následne takáto:

| | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie práva |
|--------------------------------------|---------------------------|------------|------------------|
| | EUR | % | % |
| Endurium Holding Limited | 154 468 | 49 | 49 |
| TW Slovakian Acquisition Company LLC | 7 592 002 | 2 | 2 |
| Taylor-Wharton Cryogenics LLC | 9 152 058 | 49 | 49 |
| Spolu | 16 898 528 | 100 | 100 |

Od 4. októbra 2016 je v Obchodnom registri následovna štruktúra spoločníkov Spoločnosti:

| | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie práva |
|------------------------------|---------------------------|------------|------------------|
| | EUR | % | % |
| Auguste Cryogenics SK s.r.o. | 16 898 528 | 100 | 100 |
| Spolu | 16 898 528 | 100 | 100 |

Všetky zmeny sú zaznamenané v OR k 31. decembru 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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. 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.

3. 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.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Oceniteľné práva (licencia) | 5 | lineárna | 20 |
| 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|--|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 20 až 40 | lineárna | 2,5 až 5 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 4 až 12 | lineárna | 8,3 až 25 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |
| Inventár | 4 až 8 | lineárna | 12,5 až 25 |

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Zásoby

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

Obstarávací 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 štandardných cenách s následne vyčíslením oceňovacích odchýlok.

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 obytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

5. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

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

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

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

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

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

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

6. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

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

8. 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.

9. 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.

10. 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

záväzkov. Rozpustenie nepotrebných 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.

11. Zamestnanecké požitky

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

12. 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 (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupnickej 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.

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

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

13. 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.

14. Prenájom (Izving) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (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 Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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 Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

17. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. 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.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdeľný 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 17 700 tis. 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 na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

| Název | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | Opravy/Opravné položky | | Zostatková cena | |
|---|--|----------------|------------------------|------------|------------------|------------------|
| | 1.1.2016 | 31.12.2016 | 1.1.2016 | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 1 284 847 | 130 285 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceniteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 1 284 847 | 130 285 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozemky | 354 311 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Slabý | 4 698 095 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 5 765 858 | 4 280 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 19 355 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 30 080 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 10 867 699 | 4 280 | 0 | 0 | 4 837 850 | 4 308 443 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 12 152 546 | 134 565 | 0 | 0 | 4 846 815 | 4 433 433 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | | | Opravy/Opravné položky | | | | Zostatková cena | | | |
|---|--|----------------|------------------|----------|------------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 1.1.2015 | Přirastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2015 | 1.1.2015 | Přirastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 1 284 847 | 0 | 0 | 0 | 1 284 847 | 1 262 161 | 13 721 | 0 | 0 | 1 275 882 | 22 686 | 8 965 |
| Oceňovacie práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 2 478 298 | 0 | 2 478 298 | 0 | 0 | 2 478 298 | 0 | 2 478 298 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 3 763 145 | 0 | 2 478 298 | 0 | 1 284 847 | 3 740 459 | 13 721 | 2 478 298 | 0 | 1 275 882 | 22 686 | 8 965 |
| Pozemky | 354 311 | 0 | 0 | 0 | 354 311 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 354 311 | 354 311 |
| Stavby | 4 510 848 | 20 200 | 0 | 167 047 | 4 698 095 | 1 381 564 | 192 752 | 0 | 0 | 1 574 316 | 3 129 284 | 3 123 779 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 5 656 294 | 109 564 | 0 | 0 | 5 765 858 | 4 079 096 | 557 082 | 0 | 0 | 4 436 178 | 1 577 198 | 1 529 680 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 19 355 | 0 | 0 | 0 | 19 355 | 19 355 | 0 | 0 | 0 | 19 355 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 181 627 | 15 500 | 0 | -167 047 | 30 080 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 181 627 | 30 080 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 10 722 435 | 145 264 | 0 | 0 | 10 867 699 | 5 480 015 | 549 834 | 0 | 0 | 6 029 849 | 5 242 420 | 4 837 850 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 14 485 580 | 145 264 | 2 478 298 | 0 | 12 152 546 | 9 220 474 | 563 535 | 2 478 298 | 0 | 7 305 731 | 5 265 106 | 4 846 815 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

3. Zásoby

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

| | Stav k 1.1. 2016 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2016 EUR |
|--|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál | 98 554 | 2 331 | 0 | 0 | 100 885 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 3 532 | 0 | 0 | 3 532 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 20 256 | 0 | 0 | 7 847 | 12 409 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 122 342 | 2 331 | 0 | 11 379 | 113 294 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | EUR |
|--|------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období | 0 |
| Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2016 | 0 |
| Zisk vykázaný k 31. decembru 2016 | 0 |
| Suma prijatých preddavkov | 0 |
| Suma zadržanej platby | 0 |
| Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky) | 1 977 352 |
| Opravná položka k pohľadávke | -1 977 352 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

5. Pohľadávky

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

| | Stav k 1.1.2016 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2016 EUR |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 12 200 | 5 182 | 7 705 | 0 | 9 677 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 12 200 | 5 182 | 7 705 | 0 | 9 677 |

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2016 EUR | 31. 12. 2015 EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 1 678 556 | 2 964 283 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 450 998 | 647 955 |
| Spolu | 2 129 554 | 3 612 238 |

6. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2016 EUR | 31. 12. 2015 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Náklady budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Poistenie | 24 594 | 7 863 |
| IT support | 14 219 | 0 |
| Ostatné | 4 340 | 656 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 43 153 | 8 519 |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | | |
| Ostatné | 1 099 | 1 718 |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé | 1 099 | 1 718 |
| Spolu | 44 252 | 10 237 |

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 16 898 528 EUR (k 31. decembru 2015: 7 746 470 €).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 zvýšilo o 9 152 058 EUR peňažným vkladom. Toto zvýšenie je k 31. decembru 2016 už zapísané v obchodnom registri.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 2 446 963 EUR bola vysporiadaná takto:

| | EUR |
|--|------------------|
| Zo zákonného rezervného fondu | 0 |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Úhrada straty spoločníkmi | 0 |
| Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov | 2 446 963 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 2 446 963 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške -267 151 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 267 151 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

9. Rezervy

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

| | Stav k 1.1.2016 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2016 EUR |
|--|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 26 724 | 4 211 | 0 | 0 | 30 935 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 9 013 | 3 000 | 0 | 0 | 12 013 |
| Odchodné do dôchodku | 17 711 | 1 211 | 0 | 0 | 18 922 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 26 724 | 4 211 | 0 | 0 | 30 935 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 586 558 | 126 477 | 311 558 | 0 | 401 477 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 103 453 | 88 522 | 103 453 | 0 | 88 522 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 103 453 | 88 522 | 103 453 | 0 | 88 522 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 16 680 | 21 780 | 16 680 | 0 | 21 780 |
| Rezerva na obchodné riziká | 275 000 | 0 | 0 | 0 | 275 000 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky pre zákazkovú výrobu | 172 000 | 0 | 172 000 | 0 | 0 |
| Odmeny pracovníkom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 463 680 | 21 780 | 188 680 | 0 | 296 780 |
| Nevyfakturované dodávky | 19 425 | 16 175 | 19 425 | 0 | 16 175 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 483 105 | 37 955 | 208 105 | 0 | 312 955 |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

10. Záväzky

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

| | 31. 12. 2016 EUR | 31. 12. 2015 EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 1 023 608 | 3 495 191 |
| Záväzky v lehote splatnosti | 1 464 721 | 9 532 230 |
| | 2 488 329 | 13 027 421 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 077 613 | 1 077 613 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 833 331 | 833 331 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 400 000 | 400 000 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 92 685 | 92 685 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 65 388 | 65 388 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 19 102 | 19 102 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 210 | 210 | 0 | 0 |
| | 2 488 329 | 2 488 329 | 0 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 1 | 2 | 2 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 3 222 278 | 3 222 278 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 947 826 | 947 826 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 400 000 | 400 000 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 8 224 798 | 0 | 8 224 798 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 121 691 | 121 691 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 82 162 | 82 162 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 26 359 | 26 359 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 1 587 | 1 587 | 0 | 0 |
| | 13 026 701 | 4 801 903 | 8 224 798 | 0 |

Dlhodobé zmenky na úhradu v celkovej hodnote 8 224 798 EUR boli vystavené na spoločnosť TW Cryogenic LLC so splatnosťou 7. decembra 2018 a úrokovou mierou 12% p.a. Tieto zmenky boli započítané v rámci Dohody o započítaní pohľadávok z 9. augusta 2016 medzi Spoločnosťou a spoločnosťou Taylor-Wharton Cryogenics LLC.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

11. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | 2 147 099 | 2 108 518 |
| – odpočítateľné | 2 563 367 | 2 632 012 |
| – zdaniteľné | -416 268 | -523 494 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 432 805 | 722 716 |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 22 |
| Odložená daňová pohľadávka | 541 780 | 622 871 |

| | EUR |
|---------------------------------------|----------|
| Stav k 31. decembru 2016 | 0 |
| Stav k 31. decembru 2015 | 0 |
| Zmena | 0 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 0 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

12. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Stav k 1. januáru | 720 | 515 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 7 590 | 8 375 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | -7 650 | -8 170 |
| Stav k 31. decembru | 660 | 720 |

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

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 | -264 271 | | | -2 444 083 | | |
| z toho teoretická daň 22 % | | -58 140 | 22,00 % | | -537 698 | 22,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 803 262 | 176 718 | -66,87 % | 2 874 922 | 632 483 | -25,88 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -249 836 | -54 964 | 20,80 % | -369 038 | -81 188 | 3,32 % |
| Využitie daňovej straty | -289 155 | -63 614 | 24,07 % | -62 476 | -13 745 | 0,56 % |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0 | 0 | 0,00 % | 675 | 149 | -0,01 % |
| Daň vyberaná zrážkou | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Splatná daň | | 2 880 | 0,00 % | | 2 880 | 0,00 % |
| Odložená daň | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Celková vykázaná daň | | 2 880 | 0,00 % | | 2 880 | 0,00 % |

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 | 0 | 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 | 2 579 904 | 2 831 234 |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 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 zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

I. 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:

| | 2016 EUR | 2015 EUR |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výrobky | | |
| Vysokotlakové nádoby | 10 484 565 | 9 924 131 |
| | <u>10 484 565</u> | <u>9 924 131</u> |
| Tovar | | |
| RDF | 0 | 4 879 185 |
| Nádoby na tekutý náklad | 875 155 | 895 957 |
| | <u>875 155</u> | <u>5 775 142</u> |
| Služby | | |
| Ostatné | 329 721 | 194 283 |
| | <u>329 721</u> | <u>194 283</u> |
| Výnosy zo zákazkovej výroby | | |
| Furetank | 0 | 1 977 352 |
| | <u>0</u> | <u>1 977 352</u> |
| Spolu | <u><u>11 689 441</u></u> | <u><u>17 870 908</u></u> |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 538 667 EUR (v roku 2015 zvýšenie o 154 676 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o -569 323 EUR (v roku 2015 zvýšenie 82 540 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k | | | Zmena stavu | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|----------------|
| | 31. 12. 2016 EUR | 31. 12. 2015 EUR | 31. 12. 2014 EUR | 2016 EUR | 2015 EUR |
| Nedokončená výroba | 854 680 | 785 409 | 578 810 | 69 271 | 206 599 |
| Hotové výrobky | 231 994 | 870 588 | 994 647 | -638 594 | -124 059 |
| Spolu | <u>1 086 674</u> | <u>1 655 997</u> | <u>1 573 457</u> | -569 323 | 82 540 |
| Manká a škody | | | | -15 333 | -31 098 |
| Iné | | | | 45 989 | 103 234 |
| Dary | | | | 0 | 0 |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát | | | | <u>-538 667</u> | <u>154 676</u> |

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2016 EUR | 2015 EUR |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Predaj časti podniku | 0 | 1 919 535 |
| Factoring | 2 064 687 | 0 |
| Refakturácia prepravy | 249 706 | 326 762 |
| Inventúrne prebytky | 13 637 | 25 109 |
| Iné | 27 545 | 12 349 |
| Spolu | 2 355 575 | 2 283 755 |

4. Osobné náklady

| | 2016 EUR | 2015 EUR |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy | 1 500 007 | 1 589 966 |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 550 183 | 574 662 |
| Sociálne náklady | 82 055 | 86 079 |
| Spolu | 2 132 246 | 2 250 707 |

5. Kurzové zisky

| | 2016 EUR | 2015 EUR |
|---|---------------|---------------|
| Kurzové zisky | 46 827 | 52 257 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Spolu | 46 827 | 52 257 |

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2016 EUR | 2015 EUR |
|----------------|--------------|-------------|
| Výnosové úroky | 6 615 | 0 |
| Spolu | 6 615 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

7. Náklady na poskytnuté služby

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Poplatky za manažérske služby | 525 601 | 963 446 |
| Prepravné | 371 218 | 403 345 |
| Technické služby | 140 172 | 154 308 |
| Certifikáty | 120 803 | 143 379 |
| Opravy a udržiavanie | 133 957 | 85 669 |
| Cestovné | 30 061 | 71 822 |
| Nájomné | 50 469 | 68 103 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 144 558 | 44 218 |
| Telefón | 37 319 | 32 523 |
| Školenia | 33 586 | 30 413 |
| Provízie | 49 133 | 16 505 |
| Náklady na reprezentáciu | 12 104 | 15 227 |
| Poštovné | 7 657 | 13 101 |
| Softvér a aktualizácie | 40 138 | 8 002 |
| Inzercia a reklama | 248 | 1 795 |
| Licenčné poplatky | 0 | 0 |
| Ostatné náklady | 146 932 | 231 373 |
| Spolu | 1 843 956 | 2 283 229 |

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2016 | 2015 |
|----------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Predaj časti podniku | 0 | 1 919 535 |
| Manká a škody | 15 333 | 31 098 |
| Dary | 1 518 | 3 740 |
| Pokuty a penále | 3 583 | 1 271 |
| Factoring | 2 064 686 | 0 |
| Iné | 180 584 | 335 782 |
| Spolu | 2 265 704 | 2 291 426 |

9. Kurzové straty

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 24 781 | 332 242 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | -13 927 | -60 029 |
| Spolu | 10 854 | 272 213 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

10. Finančné náklady

| | 2016 EUR | 2015 EUR |
|--------------|---------------|--------------|
| Iné | 19 170 | 5 392 |
| Spolu | 19 170 | 5 392 |

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

| | 2016 EUR | 2015 EUR |
|--|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | 21 600 | 14 000 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 40 380 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | 61 980 | 14 000 |

12. 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:

| Geografická oblasť | Výrobky, tovary a služby | 2016 EUR | 2015 EUR |
|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| EU | Vysokotlakové nádoby | 9 725 257 | 8 783 950 |
| | RDF | 0 | 4 282 181 |
| | Nádoby na tekutý náklad | 774 084 | 810 115 |
| | Ostatné | 21 155 | 132 545 |
| | Spolu | 10 520 496 | 14 008 791 |
| mimo EU | Vysokotlakové nádoby | 1 080 584 | 1 232 383 |
| | RDF | 0 | 539 826 |
| | Nádoby na tekutý náklad | 86 009 | 79 999 |
| | Furetank | 0 | 1 977 352 |
| | Ostatné | 2 352 | 32 557 |
| Spolu | 1 168 945 | 3 862 117 | |
| Spolu | Vysokotlakové nádoby | 10 805 841 | 10 016 333 |
| | RDF | 0 | 4 822 007 |
| | Nádoby na tekutý náklad | 860 093 | 890 114 |
| | Furetank | 0 | 1 977 352 |
| | Ostatné | 23 507 | 165 102 |
| Spolu | 11 689 441 | 17 870 908 | |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

2. Najatý majetok

Spoločnosť si prenajíma:

- Pozemok - ročné náklady na nájomné sú približne 18 000 EUR.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastala žiadna udalosť majúca významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti boli spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť AUGUSTE CRYOGENICS LLC.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

| | 2016 EUR | 2015 EUR |
|----------------------|-------------|------------------|
| Predaj časti podniku | 0 | 1 877 955 |
| Výnosy spolu | 0 | 1 877 955 |

| | 2016 EUR | 2015 EUR |
|---------------------------|-------------|------------------|
| Nákup tovaru | 0 | 3 958 653 |
| Nákup hardware a software | 0 | 573 849 |
| Nákladové úroky | 0 | 246 744 |
| Nákupy spolu | 0 | 4 779 246 |

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

| | 31. 12. 2016 EUR | 31. 12. 2015 EUR |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku TWI | 0 | 1 877 955 |
| Poskytnutá peňažná výpomoc AC SK | 883 168 | 0 |
| Majetok spolu | 883 168 | 1 877 955 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

| | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|----------------------|--------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Prijaté výpomoci | 0 | 8 224 798 |
| Závazky spolu | 0 | 8 224 798 |

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

| | 2016 | 2015 |
|---------------------|----------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Predaj služieb | 0 | 131 |
| Predaj tovaru | 0 | 1 268 |
| Refakturácie | 0 | 64 301 |
| Iné | 0 | 0 |
| Výnosy spolu | 0 | 65 700 |

| | 2016 | 2015 |
|---------------------|----------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Nákup tovaru | 49 709 | 817 586 |
| Nákup materiálu | 1 514 | 50 174 |
| Refakturácie | 0 | 10 233 |
| Manažment fee | 525 601 | 963 446 |
| Royalty fee | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 0 | 22 306 |
| Nákupy spolu | 576 824 | 1 863 745 |

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

| | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Prijaté výpomoci | 400 000 | 400 000 |
| Závazky z obchodného styku | 1 077 613 | 3 222 278 |
| Závazky spolu | 1 477 613 | 3 622 278 |

M. 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 (v roku 2015: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| | Stav k 1.1.2016 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2016 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 7 746 470 | 9 152 058 | 0 | 0 | 16 898 528 |
| Základné imanie | 7 746 470 | 9 152 058 | | | 16 898 528 |
| 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 | 2 996 492 | 0 | 0 | 0 | 2 996 492 |
| Zákonné rezervné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -9 403 199 | 0 | 0 | -2 446 963 | -11 850 162 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -9 403 199 | 0 | 0 | -2 446 963 | -11 850 162 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -2 446 963 | -267 151 | 0 | 2 446 963 | -267 151 |
| Spolu | -1 107 200 | 8 884 907 | 0 | 0 | 7 777 707 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

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

| | Stav k 1.1.2015 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2015 EUR |
|--|---------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 6 429 588 | 1 316 882 | 0 | 0 | 7 746 470 |
| Základné imanie | 6 429 588 | 1 316 882 | 0 | 0 | 7 746 470 |
| 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 | 2 996 492 | 0 | 0 | 0 | 2 996 492 |
| Zákonné rezervné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlíčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -8 286 971 | 0 | 0 | -1 116 229 | -9 403 200 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -8 286 971 | 0 | 0 | -1 116 229 | -9 403 200 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -1 116 229 | -2 446 963 | 0 | 1 116 229 | -2 446 963 |
| Spolu | 22 880 | -1 130 081 | 0 | 0 | -1 107 200 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

| | 2016 | 2015 |
|--|-----------------|-------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 196 834 | -1 022 262 |
| Zaplatené úroky | -29 278 | -269 245 |
| Príjaté úroky | 6 615 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | -2 880 | -2 880 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 171 291 | -1 294 387 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -134 566 | -145 263 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -134 566 | -145 263 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania | 0 | 1 316 882 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 0 | 1 316 882 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 36 725 | -122 768 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 584 295 | 707 063 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 621 020 | 584 295 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Peňažné toky z prevádzky

| | 2016 EUR | 2015 EUR |
|--|-----------------|-------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu) | -241 608 | -2 174 838 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 547 947 | 563 554 |
| Opravná položka k pohľadávkam | -2 523 | 1 972 282 |
| Opravná položka k zásobám | -9 048 | -39 452 |
| Rezervy | -180 870 | 370 461 |
| Iné nepeňažné operácie | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 113 898 | 692 007 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | 955 196 | -2 811 758 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 514 113 | 65 269 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | -1 386 373 | 1 032 220 |
| Peňažné toky z prevádzky | 196 834 | -1 022 262 |

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.