

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

DANFOSS, spol. s r. o.
Továrenská 49
953 01 Zlaté Moravce

Spoločnosť DANFOSS, spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 25. mája 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. októbra 1994 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č.13511/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- nákup a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod, veľkoobchod
- projektovanie stavieb
- výroba mechanických častí elektromotorov
- výroba, montáž a servis prevodoviek a ich častí
- kovoobrábanie
- výroba strojov a prístrojov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- čistiace a upratovacie služby
- poskytovanie služieb informátora.

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 9. mája 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

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom DANFOSS International A/S, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje DANFOSS International A/S so sídlom Nordborgvej 81, DK-6430 Nordborg, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je zahrňovaná na najvyššej úrovni do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Danfoss A/S, Nordborgvej 81, DK-6430 Nordborg, Dánsko, ktorý je evidovaný pod registračným číslom 2016715 v Dánskom obchodnom registri (ang. „The Danish Business Authority“). Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	234	220
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	231	236
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. októbra 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
	Péter Piukovics (do 18. mája 2016)	
	Laura Nicoleta Iosif (od 27. februára 2016)	
Konatelia:	Enrico Chamois (od 7. apríla 2016)	Péter Piukovics

Spoločníci Spoločnosti

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 %		
DANFOSS International A/S	18 600 000	100	100	0
Spolu	18 600 000	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo 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.).

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10	Lineárna	10
Samostatný hmotný majetok Stroje, prístroje a zariadenia	6	Lineárna	16,7
Výrobné zariadenia	8	Lineárna	12,5

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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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.

Ak sú obstarávacia 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného plateného zamestnávateľom, flexikonto vrátane poistného plateného zamestnávateľom, bonusy zamestnancom

vrátane poistného plateného zamestnávateľom, odchodné vrátane poistného plateného zamestnávateľom, rezervy na reklamácie a opravy a dodané služby s neurčitou hodnotou.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2016	234
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	5%
Predpokladané zvýšenie miezd	4%
Diskontná sadzba	25%
Dlhodobá inflácia	0%

i) Závazky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných 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 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku časť vo výške ďalšej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

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. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto

odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) 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.

o) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – termostátov.

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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	132 017	0	0	0	0	0	132 017
Prírastky	0	0	0	0	0	9 710	0	9 710
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	9 710	0	0	0	-9 710	0	0
Stav k 31.12.2016	0	141 727	0	0	0	0	0	141 727
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	70 812	0	0	0	0	0	70 812
Prírastky	0	22 970	0	0	0	0	0	22 970
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	93 782	0	0	0	0	0	93 782
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	61 205	0	0	0	0	0	61 205
Stav k 31.12.2016	0	47 945	0	0	0	0	0	47 945

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	96 307	0	0	0	0	0	96 307
Prírastky	0	0	0	0	0	35 710	0	35 710
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	35 710	0	0	0	-35 710	0	0
Stav k 31.12.2015	0	132 017	0	0	0	0	0	132 017
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	50 661	0	0	0	0	0	50 661
Prírastky	0	20 151	0	0	0	0	0	20 151
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	70 812	0	0	0	0	0	70 812
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	45 646	0	0	0	0	0	45 646
Stav k 31.12.2015	0	61 205	0	0	0	0	0	61 205

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

Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť v roku 2016 investovala do výskumu a vývoja 105 tis. EUR.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	15 056	5 785 011	0	0	0	171 193	0	5 971 260
Prírastky	0	0	0	0	0	0	275 606	0	275 606
Úbytky	0	0	16 904	0	0	0	0	0	16 904
Presuny	0	24 807	201 875	0	0	0	-226 682	0	0
Stav k 31.12.2016	0	39 863	5 969 982	0	0	0	220 117	0	6 229 962
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	209	5 353 488	0	0	0	0	0	5 353 697
Prírastky	0	2 495	188 220	0	0	0	0	0	190 715
Úbytky	0	0	16 904	0	0	0	0	0	16 904
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	2 704	5 524 804	0	0	0	0	0	5 527 508
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	12 419	0	0	0	0	0	12 419
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	12 419	0	0	0	0	0	12 419
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	14 847	419 104	0	0	0	171 193	0	605 144
Stav k 31.12.2016	0	37 159	432 759	0	0	0	220 117	0	690 035

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	0	5 948 047	0	0	0	211 440	2 746	6 162 233
Prírastky	0	0	0	0	0	0	140 670	0	140 670
Úbytky	0	0	310 328	0	0	0	18 569	2 746	331 643
Presuny	0	15 056	147 292	0	0	0	-162 348	0	0
Stav k 31.12.2015	0	15 056	5 785 011	0	0	0	171 193	0	5 971 260
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	5 396 746	0	0	0	0	0	5 396 746
Prírastky	0	209	267 070	0	0	0	0	0	267 279
Úbytky	0	0	310 328	0	0	0	0	0	310 328
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	209	5 353 488	0	0	0	0	0	5 353 697
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	12 419	0	0	0	0	0	12 419
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	12 419	0	0	0	0	0	12 419
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	538 882	0	0	0	211 440	2 746	753 068
Stav k 31.12.2015	0	14 847	419 104	0	0	0	171 193	0	605 144

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	134 786	17 194	123 702	2 408	25 870
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	678	2 839	602	0	2 915
Výrobky	5 434	5 501	1 960	5 575	3 400
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	15 245	1 728	155	0	16 818
Zásoby spolu	156 143	27 262	126 419	7 983	49 003

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	10 159	250 952	126 325	0	134 786
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	619	5 988	5 929	0	678
Výrobky	14 127	91 631	100 324	0	5 434
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	12 195	165 545	162 495	0	15 245
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	37 100	514 116	395 073	0	156 143

Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, prípadne má Spoločnosť obmedzené právo s ním disponovať.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila v bežnom ako ani v predchádzajúcom roku opravné položky k dlhodobým pohľadávkam.

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	142 161	1 104 450	886 609	15 302	344 700
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	142 161	1 104 450	886 609	15 302	344 700
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	142 161	1 104 450	886 609	15 302	344 700

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	292 241	388 246	378 987	159 339	142 161
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	292 241	388 246	378 987	159 339	142 161
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	292 241	388 246	378 987	159 339	142 161

Opravné položky k pohľadávkam sa tvorili z dôvodu opatrnosti.

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:	2 693 062	1 712 538	4 405 601
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	79 954	246 611	326 565
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 613 109	1 465 927	4 079 036
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	24 162 308	0	24 162 308
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	24 144 245	0	24 144 245
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Iné pohľadávky	18 063	0	18 063
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 855 371	1 712 538	28 567 909

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:	3 447 454	1 465 379	4 912 834
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	40 162	565 151	605 313
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 296	4 296
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 407 292	895 933	4 303 225
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	22 357 271	0	22 357 271
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	22 316 212	0	22 316 212
Iné pohľadávky	41 059	0	41 059
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 804 725	1 465 379	27 270 105

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo, prípadne má Spoločnosť obmedzené právo s nimi disponovať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Cash-pool účet	EUR	-	Na požiadanie	24 144 245	22 316 212
Spolu				<u>24 144 245</u>	<u>22 316 212</u>

Poskytnutá pôžička je poskytnutá voči spriaznenej strane Danfoss A/S. Úrok je stanovený spoločnosťou Danfoss Group Treasury na dennej báze. Úrok dosahoval v roku 2016 priemernú hodnotu 0,15%.

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 7 na strane 21.

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 dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	817	1 071
Nájomné	119	0
Predplatné, telefóny, letenky	698	597
Poistné	0	339
Ostatné	0	135
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	417
Ostatné	0	417
Spolu	<u>817</u>	<u>1 488</u>

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 na strane 25.

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	5 336	7 575
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 104	19 554
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 104	19 554
Čerpanie sociálneho fondu	20 410	21 793
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 030	5 336

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 030	0	0	5 030
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 030	0	0	5 030
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 030	0	0	5 030
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 616 074	268 858	1 884 932
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	11 017	268 858	279 875
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 605 057		1 605 057
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	551 108	0	551 108
Závazky voči zamestnancom	0	0	180 890	0	180 890
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	130 168	0	130 168
Daňové záväzky a dotácie	0	0	237 864	0	237 864
Iné záväzky	0	0	2 186	0	2 186
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 167 182	268 858	2 436 040

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 obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 336	0	0	5 336
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 336	0	0	5 336
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 336	0	0	5 336
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 074 736	221 461	2 296 197
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	117 500	209 134	326 634
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	6 316	6 316
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 957 236	6 011	1 963 247
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	343 681	0	343 681
Záväzky voči zamestnancom	0	0	172 694	0	172 694
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	123 819	0	123 819
Daňové záväzky a dotácie	0	0	45 219	0	45 219
Iné záväzky	0	0	1 949	0	1 949
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 418 417	221 461	2 639 878

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2016
	1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 682	157 141	5 226	0	161 597
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	5 127	18 032	5 127	0	18 032
Nevyčerpané dovolenky a poistné	5 127	18 032	5 127	0	18 032
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	4 555	139 109	99	0	143 565
Reklamácie	4 500	0	44	0	4 456
Ostatné	55	0	55	0	0
Odchodné	0	139 109	0	0	139 109
Krátkodobé rezervy, z toho:	484 354	552 184	457 310	0	579 229
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	93 596	146 619	93 596	0	146 619
Flexikonto, nevyčerpané dovolenky a poistné	93 596	146 619	93 596	0	146 619
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	390 758	405 565	363 714	0	432 610
Prémie, bonusy, odstupné	218 707	256 648	218 707	0	256 648
Reklamácie	50 415	41 403	21 074	29 341	41 403
Audit, vypracovanie DP	11 350	10 750	11 350	0	10 750
Nevyfakturované dodávky a služby	83 242	96 764	83 242	0	96 764
Ostatné	27 044	0	0	0	27 044
Rezervy spolu	494 036	709 325	462 536	0	740 826

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 524	14 582	15 424	0	9 682
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	10 424	5 127	10 424	0	5 127
Nevyčerpané dovolenky a poistné	10 424	5 127	10 424	0	5 127
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	100	9 455	5 000	0	4 555
Reklamácie	100	9 400	5 000	0	4 500
Ostatné	0	55	0	0	55
Krátkodobé rezervy, z toho:	423 830	484 355	423 831	0	484 354
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	222 599	93 596	222 599	0	93 596
Flexikonto, nevyčerpané dovolenky a poistné	89 742	93 596	89 742	0	93 596
Audit, vypracovanie DP	8 975	0	8 975	0	0
Nevyfakturované dodávky a služby	123 882	0	123 882	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	201 231	390 759	201 232	0	390 758
Prémie, bonusy	163 595	218 707	163 595	0	218 707
Reklamácie	33 651	50 415	33 651	0	50 415
Audit, vypracovanie DP	0	11 350	0	0	11 350
Nevyfakturované dodávky a služby	0	83 242	0	0	83 242
Ostatné	3 985	27 045	3 986	0	27 044
Rezervy spolu	434 354	498 937	439 255	0	494 036

Predpokladané použitie dlhodobých rezerv na reklamácie je v rokoch 2018 a 2019.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	48 743
Kontokorentný účet Citibank Europe plc.	EUR	1,5% + Eurobri- bor	Na požiadá- nie	0	48 743
Spolu				0	48 743

Kontokorentný účet v Citibank Europe plc. bol k 21. aprílu 2016 zatvorený.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	25 257 668	23 485 269
Tržby za vlastné výrobky	18 369 451	17 493 926
Tržby z predaja služieb	51 583	13 266
Tržby za tovar	6 836 634	5 978 077
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	211 080	292 369
Čistý obrat celkom	25 468 748	23 778 638

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	výrobky		služby		tovar		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	0	0	1 172	0	6 700 454	5 541 637	6 701 626	5 541 637
Maďarsko	1 177 936	1 722 976	0	0	258	360	1 178 194	1 723 336
Nemecko	2 604 171	2 584 116	0	0	40	0	2 604 211	2 584 116
Spojené Arabské Emiráty	1 997 258	1 503 257	0	0	8 547	0	2 005 804	1 503 257
Rusko	1 116 075	895 982	0	0	0	0	1 116 075	895 982
Rumunsko	1 859 074	1 374 511	0	0	0	0	1 859 074	1 374 511
Turecko	981 411	1 027 607	0	0	0	0	981 411	1 027 607
Pakistan	665 189	685 779	19 769	0	0	0	684 958	685 779
Bielorusko	549 725	201 896	0	0	0	0	549 725	201 896
Srbsko	735 448	830 749	0	0	0	0	735 448	830 749
Egypt	592 261	432 780	991	0	6 118	4 950	599 370	437 730
Holandsko	0	221 750	0	0	0	0	0	221 750
Brazília	1 050 516	762 761	252	0	0	0	1 050 768	762 761
Taliano	468 632	591 225	0	0	1 278	0	469 909	591 225
Dánsko	677 063	589 624	292	0	12 605	13 379	689 960	603 003
USA	711 455	800 025	0	0	19 467	19 076	730 922	819 101
Poľsko	297 123	638 471	0	0	40	0	297 162	638 471
Iné	2 886 117	2 630 416	29 107	13 266	87 828	398 675	3 003 052	3 042 356
Spolu	18 369 451	17 493 926	51 583	13 266	6 836 634	5 978 077	25 257 668	23 485 269

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 314 251 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 189 426 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	309 777	219 913	118 437	89 864	101 476
Výrobky	176 666	77 104	248 788	99 562	-171 684
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	486 443	297 017	367 225	189 426	-70 208
Manká a škody	x	x	x	124 825	19 094
Reprezentačné	x	x	x	0	
Dary	x	x	x	0	
Iné	x	x	x	0	-4 454
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	314 251	-55 568

4. 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:	181 566	185 397
Predaj materiálu	107 055	103 054
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	45 166	56 102
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z dotácií	0	7 933
Nárokovateľná DPH zo zahraničia	29 345	0
Ostatné	0	18 308
Finančné výnosy, z toho:	45 861	155 554
Kurzové zisky, z toho:	16 347	47 503
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 856	3 863
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	29 514	108 051
prijaté úroky	30 059	106 972
Ostatné	-545	1 079

NÁKLADY

5. 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:	4 472 234	4 503 668
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 764</i>	<i>13 732</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 764	13 732
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 460 471</i>	<i>4 489 936</i>
Doprava	140 053	167 960
Leasing	116 596	83 581
Nájomné	156 451	174 931
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	32 156	19 965
Náklady na inzerciu, reklamu	30 730	22 059
Náklady na telekomunikačné služby	29 812	34 361
Nákup služieb od spriaznených strán	3 097 459	3 211 122
Personálny leasing	251 179	330 493
Opravy	43 280	55 968
Cestovné	44 037	39 276
Školenia	30 645	12 642
Predajná a technická literatúra	4 326	7 813
Záruka	21 074	29 013
Náklady na montáž	149 326	49 173
Čistenie a upratovanie	22 849	18 858
Kalibrácia a certifikácia	10 386	8 175
Náklady na reprezentáciu	30 881	38 594
Ostatné	249 231	185 951
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	687 005	283 136
Predaj materiálu	46 788	51 845
Manká a škody	165 086	69 940
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	18 077
Odpis pohľadávky	15 302	159 339
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	187 303	-150 081
Ostatné	272 526	134 015
Finančné náklady, z toho:	38 081	103 395
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>9 183</i>	<i>77 659</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 775	4 481
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>28 898</i>	<i>25 736</i>
Bankové úroky	621	817
Bankové poplatky	28 277	24 919

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	4 570 073	3 836 569
Mzdy	3 130 527	2 671 417
Ostatné náklady na závislú činnosť	280 199	149 164
Sociálne poistenie	814 719	693 161
Zdravotné poistenie	288 908	275 064
Sociálne zabezpečenie	55 720	47 763

7. 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	441 617	0	19 562	422 055
Zásoby	134 786	0	85 784	49 002
Pohľadávky	64 395	0	-180 250	244 645
Rezervy	394 713	0	-181 463	576 176
Daňové straty	5 429 454	0	2 714 727	2 714 727
Nevyužitá daňová odpočty		0	0	0
Ostatné	48 131	0	99 218	-51 087
Celkom	6 513 095	0	-2 557 577	3 955 518
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 432 881	0	-562 667	830 659
Vplyv zmeny sadzby dane			-39 555	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 432 881		602 222	830 659
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 432 881		602 222	830 659
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	2 041 471
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0

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:	1 176 937			1 624 102		
teoretická daň		258 926	22%		357 302	22%
Daňovo neuznané náklady	549 848	120 967		171 903	37 819	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		1 652	363	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-2 041 471	-449 124	
Rozpustenie odloženej daňovej pohľadávky						
z daňových strát	960 370	211 281		0	0	
Zmena sadzby dane	0	32 344		0	0	
Iné	-83 710	-18 416		0	0	
Spolu		65 102	51%		-53 639	3,48%
Splatná daň z príjmov		2 880	0%		2 884	0,18%
Odložená daň z príjmov		602 222	51%		-56 523	3,48%
Celková daň z príjmov		605 102	51%		-53 639	3,30%

V roku 2016 v Spoločnosti skončila daňová kontrola k dani z príjmu právnickej osoby za zdaňovacie obdobie rok 2012 zamerané na transferové oceňovanie a uplatnenie zmlúv o zamedzení dvojitého zdanenia. Výsledkom daňovej kontroly bola dodatočná daň vo výške 195 035 EUR. Vzhľadom nato, že dokumentácia transferového ocenenia Spoločnosti je vypracovaná kvalitne a plne v súlade s príslušnou legislatívou, Spoločnosť je presvedčená, že v roku 2012 a zároveň v následných zdaňovacích obdobiach uplatnila daňovo uznateľné náklady podľa zákona o dani z príjmu v znení neskorších predpisov. Spoločnosť s výsledkom daňovej kontroly nesúhlasí a využije všetky dostupné zákonné prostriedky k obhájeniu svojho názoru a dosiahnutiu uspokojivému výsledku pre Spoločnosť.

Spoločnosť si je vedomá možných rizík, ak by daňové orgány postupovali obdobne aj v prípade ďalších kontrol. Rozsah a charakter jednotlivých transakcií so zahraničnými spriaznenými stranami Spoločnosti sa mení a nie je prakticky možné kvantifikovať uvedené riziko. Zároveň, viaceré oblasti slovenského daňového práva neboli doteraz dostatočne overené praxou a tiež pretrvávajú nejednotnosť prístupov (stanovísk) jednotlivých daňových skupín. Uvedené skutočnosti zakladajú vysokú mieru neistoty v súvislosti s interpretáciou transferovej legislatívy a s prípadným ocenením rizika s tým súvisiacim.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	305 157	209 337

Majetok v nájme – operatívny leasing sa týka osobných automobilov využívaných na podnikateľské účely.

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

Spoločnosť podala odvolanie voči vyrubeniu dodatočnej daňovej povinnosti za rok 2012 ako sa to uvádza v poznámkach v časti IX na strane 22. Dňa 24. marca 2017 obdržala Spoločnosť rozhodnutie Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky, ktorým sa potvrdzuje dodatočne vyrubený rozdiel dane. Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 403 015	1 333 137
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	1 525 746	2 426 456
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	2 839 235	3 065 864
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	558 977	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 415 880	938 044
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	689 730	594 895
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	4 296
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 184 261	1 600 000
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	25 387	326 634
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	254 488	6 316
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	605 313
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	326 565	4 296
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	24 144 245	22 316 212

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	18 600 000	0	0	0	18 600 000
Ostatné kapitálové fondy	22 067 755	0	0	0	22 067 755
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	386 818	0	0	83 887	470 705
Neuhradená strata minulých rokov	-15 413 639	0	0	1 593 855	-13 819 784
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 677 741	571 835	0	-1 677 741	571 835
Vlastné imanie spolu	27 318 675	571 835	0	0	27 890 511

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	18 600 000	0	0	0	18 600 000
Ostatné kapitálové fondy	22 067 755	0	0	0	22 067 755
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	318 147	0	0	68 671	386 818
Neuhradená strata minulých rokov	-16 718 386	0	0	1 304 747	-15 413 639
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 373 416	1 677 741	0	-1 373 418	1 677 741
Vlastné imanie spolu	25 640 933	1 677 741	0	0	27 318 675

Hodnota splateného základného imania predstavuje 18 600 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 1 677 741 EUR bol rozdelený nasledovne: 83 887 EUR ako prírastok do zákonného rezervného fondu a 1 593 854 na účet neuhradenej straty minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk vo výške 571 835 EUR za rok 2016 nasledovne: 28 592 EUR ako prírastok do zákonného rezervného fondu a 543 243 na účet neuhradenej straty minulých rokov.

X. PREHL'AD 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	1 176 937	1 624 102
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	213 686	287 431
Odpis zásob	165 086	69 940
Odpis pohľadávky	15 302	159 339
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	187 237	-150 080
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-107 140	119 043
Zmena stavu rezerv	246 790	59 683
Úrokové náklady (netto)	-29 438	-106 155
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	18 077
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 848 460	2 081 380
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	530 900	-281 238
Úbytok (prírastok) zásob	-80 890	-69 431
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-204 144	-758 745
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 114 326	971 966

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 114 326	971 966
Zaplatené úroky	-621	-817
Prijaté úroky	30 059	106 972
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	350 826
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 140 884	1 428 947

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-285 317	-173 143
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-1 828 033	-1 171 197
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 113 350	-1 344 340

Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-48 742	-76 878
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-48 742	-76 878

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-21 208	7 729
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	23 699	15 970
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 491	23 699