

TERRASTROJ spol. s r.o.
Bratislava

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K VÝROČNEJ SPRÁVE

OBSAH

- **Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe**
- **Výročná správa**

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správa pre spoločníkov spoločnosti

TERRASTROJ spol. s r.o.

Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imanom

vo výške 128 082 EUR

Sídlo spoločnosti: Vlčie hrdlo 90/A, 821 07 Bratislava

IČO: 00 643 581

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **TERRASTROJ spol. s r.o.** (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ku ktorej sme dňa 31. marca 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

„Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TERRASTROJ spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 2 589 529 EUR a výsledkom hospodárenia - stratou vo výške 258 952 EUR.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

TERRASTROJ spol. s r.o.

Bratislava

k 31. decembru 2016

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor.

Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Ked' získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. decembru 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky. “

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. decembru 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, dňa 10. mája 2017

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť

Licencia SKAu č. 28

Križkova 9, 811 04 Bratislava

Dr. Wilfried Serles
konateľ



Ing. Monika Marettová
Audítorka licencie SKAu č. 768



TERRA

TERRASTROJ spol. s r. o.

Výroční správa za účtovné obdobie

01.01.2016 - 31.12.2016

Obsah

1.	Charakteristika spoločnosti	3
2.	Zhodnotenie činnosti a predpokladaný vývoj spoločnosti v roku 2017	4
3.	Vysporiadanie straty za rok 2016	7
4.	Ukazovatele charakterizujúce činnosť spoločnosti za účtovné obdobia 2016 a 2015	8
5.	Vplyv na životné prostredie	15
6.	Ostatné informácie o činnosti spoločnosti	16
7.	Príloha k výročnej správe	16

1. Charakteristika spoločnosti

Základné informácie o spoločnosti:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti: TERRASTROJ spol. s r. o.
Vlčie hrdlo 90/A, 821 07 Bratislava

IČO: 00 643 581

DIČ: 2020327848

Dátum založenia: 29.01.1991

Dátum zápisu do OR SR: 13.02.1991

Označenie zápisu v OR SR: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I.,
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 492/B

Predmet činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- kúpa a predaj strojov a zariadení náhradných dielov na stroje
- leasing nových a použitých strojov
- poradenská činnosť v uvedenej oblasti
- servis a oprava mechanických častí strojov
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností

Základné imanie spoločnosti a štruktúra spoločníkov:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
TERRA Holding GmbH	126 801	99	99
Finance Services SK s.r.o.	1 281	1	1
Spolu	128 082	99	99

Členovia orgánov spoločnosti:

Konateľ: Ing. Tomáš Skřípský (od 01.05.2017)
Ulrich Michael Lammer (od 01.04.2017 do 01.05.2017)
Ing. Zdenek Chyba (od 31.01.2014 do 01.04.2017)

Prokúra: Ing. Eva Alexyová
Peter Bartoníček

2. Zhodnotenie činnosti a predpokladaný vývoj spoločnosti v roku 2017

Zhodnotenie činnosti spoločnosti

Spoločnosť TERRASTROJ spol. s r. o. bola založená v roku 1991 spoločenskou zmluvou uzatvorenou medzi TERRA-Rakúsko a HYDROSTAVOM Bratislava ako autorizovaný dealer výrobcu JCB pre Slovenskú republiku.

TERRASTROJ spol. s r. o. vybudoval za viac ako 25 rokov činnosti ucelenú servisnú a obchodnú sieť na Slovensku s centrálou v Bratislave a pobočkami v Žiline, Nitre, Zvolene a Prešove.

Na všetkých pobočkách sú k dispozícii kvalifikovaní pracovníci so skúsenosťami pre predaj, prenájom a servis stavebnej techniky.

V súčasnej dobe spoločnosť servisuje cca 2 300 strojov JCB. Zabezpečuje servis prevažne pre stroje kategórie rýpadlo – nakladač. Okrem strojov JCB je TERRASTROJ spol. s r. o. autorizovaným dealerom pre Slovensko pre ďalších výrobcov ako sú: MAGNI – manipulačná technika, NOBAS – motorové gradery, ALLROUND – pažiace boxy.

TERRASTROJ spol. s r. o. je súčasťou skupiny TERRA INDUSTRIE HOLDING a má v súčasnej dobe 33 zamestnancov.

Spoločnosť TERRASTROJ spol. s r. o. analyzovala svoju činnosť za posledné obdobie s nasledujúcim výsledkom:

Silnou stránkou je aktívna podpora od výrobcu JCB, veľmi dobrý kontakt s menšími a strednými podnikmi, dobre vedené servisné a obchodné strediská, stabilný tím zamestnancov, vysoká kvalita výrobkov.

Slabou stránkou spoločnosti je, že konkurenční dodávatelia ponúkajú kompletný výrobný program pre všetky odvetvia so silným zázemím v Európe. Veľkým rizikom je značná aktivita alternatívnych dealerov strojov JCB, ktorí pri ponuke strojov a dielov nie sú viazaní zmluvami o dodávkach originálnych výrobkov a príslušenstva. Rovnako intenzívne rozvíjajúca sa činnosť požičovne stavebných strojov má negatívny vplyv na dopyt po nových strojoch.

Finančná situácia spoločnosti sa v priebehu roku 2016 vyvíjala pozitívne, čo kladne hodnotili nielen banky ale aj leasingové spoločnosti pri uzatváraní rámcových zmlúv.

Spoločnosť ale nedosiahla plánovaný celkový obrat 10,8 mil. EUR pri dodržaní zodpovedajúcej marže.

V priebehu roku 2016 bol celkový plán po dohode s vedením Industrie Holding upravovaný.

Celkový obrat za rok 2016 bol nakoniec vo výške 8,7 mil. EUR.

Spoločnosť TERRASTROJ v roku 2016 nezískala žiadny štátny tender, čo sa prejavilo na celkovom výsledku predaja strojov JCB a poklesu podielu na trhu.

Takisto rozhodnutie spoločnosti doplniť flotilu nájomných strojov o ďalšie mechanizmy nebolo pri následnom nízkom časovom využití hodnotené ako ekonomicky výhodný krok. Leasingové splátky sa výrazne prejavili v nákladoch spoločnosti a mali takisto dopad na celkový hospodársky výsledok spoločnosti. Táto situácia bola začiatkom roku 2017 konzultovaná s vedením holdingu a následne sa prijali patričné opatrenia.

Štandardné výsledky docielila spoločnosť v roku 2016 v oblasti servisu a predaji náhradných dielov. Aj pri nižšom obrate oproti plánu sa podarilo doceliť zodpovedajúcu maržu, čo sa pozitívne prejavilo na hodnotení v tejto oblasti.

Predpokladaný vývoj spoločnosti v roku 2017

Spoločnosť TERRASTROJ spol. s r. o. sa bude aj do budúcnosti zameriavať svoju činnosť na zdokonaľovanie servisnej a obchodnej siete, a to len vlastnými pracovníkmi.

Pri vypracovaní krátkodobého a dlhodobého plánu sa spoločnosť zaoberá 3 základnými piliermi rozvoja svojej činnosti:

Ciele spoločnosti – trvalá prosperita, spokojnosť zákazníka, kvalita predaja a servisu

Opory úspechu – zákazníci, produkty, tím spolupracovníkov, vedenie a management

Zámer spoločnosti – udržanie postavenia a podielu na trhu, získanie nových zákazníkov v ďalších odvetviach hospodárstva, rozšírenie aktivity v oblasti predaja starších strojov a požičovňa nových strojov, spokojnosť klientov zo službami.

Celkový výsledok za rok 2016 nebol hodnotený v komplexe posledných rokov ako veľmi úspešný. V roku 2017 sa očakáva stabilizácia obratu spoločnosti /min. 10,2 mil. EUR/ pri dodržaní ostatných výkonnostných a nákladových parametrov.

Trh stavebných strojov zaznamenal v poslednom období dynamický rozvoj a v roku 2017 sa očakáva celkový predaj vo výške min. 650 ks stavebných strojov, čo predstavuje viac ako 6 % medziročný nárast. Spoločnosť TERRASTROJ spol. s r. o. predpokladá dosiahnutie min. 15 % podielu na trhu resp. predaj min. 82 ks nových strojov. V prípade získania štátnych zákaziek, predaj strojov by sa zvýšil v počte na 112 ks strojov.

Významným ekonomickým a výkonnostným parametrom je servisná činnosť a predaj náhradných dielov vrátane príslušenstva. Spoločnosť očakáva obrat vo výške 2,6 mil. EUR, čo je významný podiel z celkového obratu firmy. Dosiahnutie tohto ukazovateľa je výrazne ovplyvnené splnením predpokladaného ročného zisku.

V roku 2017 sa predpokladá personálne doplnenie na servisných strediskách a to v Prešove.

Personálne obsadenie na obchodnom a ekonomickom úseku prebehlo v roku 2015.

K 1.5.2017 sa očakáva nástup nového konateľa spoločnosti, ktorý by mal prispieť k jej stabilizácii v ekonomickej i personálnej oblasti. Tieto kroky sú odsúhlasené vedením

Industrie Holding a sú súčasťou biznis plánu na rok 2017.

Verím, že rok 2017 bude opäť pre spoločnosť TERRASTROJ spol. s r. o. úspešný a prinesie spokojnosť aj naším zákazníkom.

3. Vysporiadanie straty za rok 2016

Spoločnosť vykázala v účtovnom období od 01.01.2016 do 31.12.2016 stratu vo výške 258 952 EUR.

Spoločníci spoločnosti TERRA Holding GmbH a Finance Services SK s. r. o. plánujú previesť výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie na neuhradené straty minulých rokov.

4. Ukazovatele charakterizujúce činnosť spoločnosti za účtovné obdobia 2016 a 2015

Majetok

Majetok	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	Zmena EUR	%
Neobežný majetok				
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0,00%
Dlhodobý hmotný majetok	249 960	429 839	-179 879	-41,80%
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0,00%
Neobežný majetok celkom	249 960	429 893	-179 879	-41,80%
Obežný majetok				
Zásoby	1 560 019	928 908	631 111	67,90%
Dlhodobé pohľadávky	75 748	75 748	0	0%
Krátkodobé pohľadávky	634 487	3 174 866	-2 540 379	-80%
Finančné účty	19 840	176 879	-157 039	-88,80%
Obežný majetok celkom	2 290 094	4 356 401	-2 066 307	-47,4%
Časové rozlíšenie	49 475	38 617	10 858	28,10%
Majetok celkom	2 589 529	4 824 857	-2 235 328	-46,30%

Vlastné imanie a záväzky

Vlastné imanie a záväzky	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	Zmena EUR	%
Vlastné imanie				
Základné imanie	128 082	128 082	0	0,00%
Ostatné kapitálové fondy	1 400 524	1 400 254	0	0,00%
Zákonné rezervné fondy	24 979	24 797	0	0,00%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-941 161	-1 420 170	479 009	33,70%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-258 952	479 009	-737 961	-154,10%
Vlastné imanie celkom	353 020	611 972	-258 952	-42,30%
Záväzky				
Dlhodobé rezervy	20 352	18 109	2 243	12,40%
Krátkodobé rezervy	75 595	137 676	-62 081	-45,10%
Dlhodobé záväzky	7 876	1 005 617	-997 741	-99,20%
Krátkodobé záväzky	1 869 995	3 043 425	-1 173 470	-38,60%
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0,00%
Bankové úvery	256 062	0	256 062	100%
Záväzky celkom	2 229 840	4 204 827	-1 974 987	-47,00%
Časové rozlíšenie	6 669	8 058	-1 389	-17,20%
Vlastné imanie a záväzky celkom	2 589 529	4 824 857	-2 235 328	-46,30%

Výnosová situácia

Výnosová situácia	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015	Zmena	
	EUR	EUR	EUR	%
Tržby z predaja tovaru	7 921 048	12 308 086	-4 387 038	-35,60 %
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	6 450 413	10 237 383	-3 786 970	-37,00 %
Obchodná marža	1 470 635	2 070 703	-600 068	-28,98 %
Tržby z predaja služieb	550 634	598 237	-47 603	-8,00 %
Výrobná spotreba	1 185 240	1 017 098	168 142	16,53 %
Pridaná hodnota	836 029	1 651 842	-815 813	-49,38 %
Osobné náklady	914 817	942 223	-27 406	-2,90 %
Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	81 549	89 896	-8 347	-9,30 %
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	208 367	336 458	-128 091	-38,10 %
Dane a poplatky	7 515	8 328	-813	-9,80 %
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	168 498	281 138	-112 640	-40,10 %
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	192 285	88 179	104 106	118,10 %
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	266 074	135 080	130 994	97,00 %
Tvorba/zúčtovanie opravných položiek	34 371	67 262	-32 531	-48,40 %
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-236 503	552 552	-789 055	-142,80 %
Finančné výnosy	0	77	0	0,00%
Finančné náklady	19 567	12 777	6 790	53,10 %
Tvorba/zúčtovanie opravných položiek		0		
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-19 567	-12 700	6 867	54,10 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-256 070	539 852	-795 922	-147,40 %
Daň z príjmov z bežnej činnosti	2 882	60 843	- 57 961	-95,30 %
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-258 952	479 009	-737 961	-154,10 %

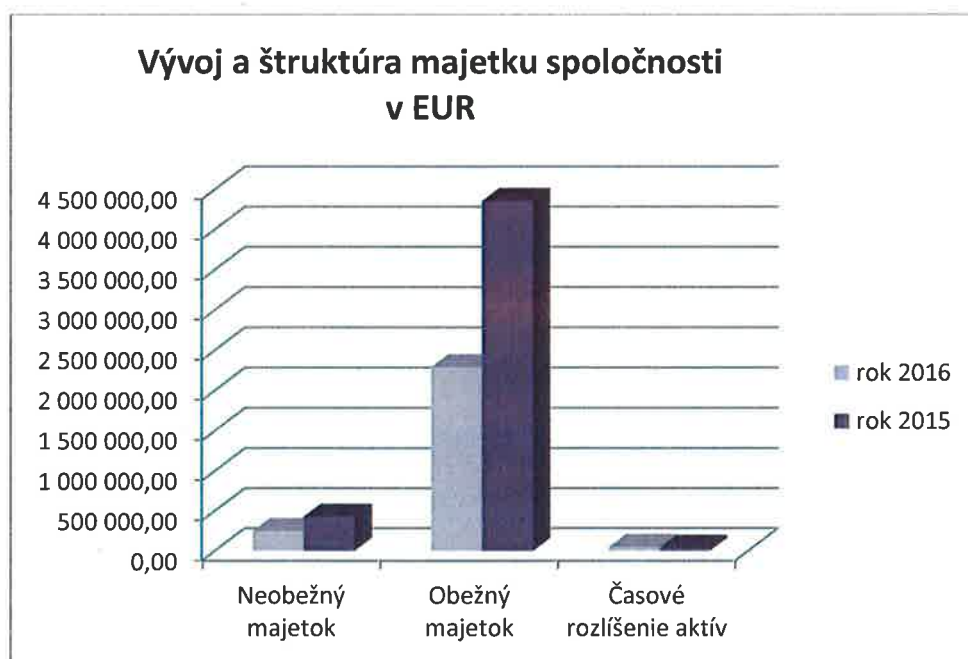
4.1 Vývoj majetkovej situácie

Majetok spoločnosti sa k 31.12.2016 znížil v porovnaní s minulým rokom o 2 235 328 EUR (t.j. o 46,30%). Najvýznamnejší faktorom pre zníženie majetku spoločnosti v roku 2016 bol pokles hodnoty obežného majetku, najmä zníženie krátkodobých pohľadávok o 2 540 379 EUR (t.j. o 80%). Išlo o pohľadávky za predaj strojov realizovaný na konci predchádzajúceho roka v dôsledku vyhratých tendrov, ktoré boli uhradené v bežnom účtovnom období.

Na druhej strane sledujeme nárast skladových zásob, prevažne strojov, o 631 111 EUR, čo predstavuje nárast o 68%.

Neobežný majetok spoločnosti tvorí dlhodobý hmotný majetok, ktorý v porovnaní s predchádzajúcim obdobím poklesol o 179 879 EUR, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 41,80%. Spoločnosť v bežnom účtovnom období vyradila stroje v obstarávacej cene 456 069 EUR, a zároveň obstarala nový majetok v obstarávacej cene 164 031 EUR. Okrem uvedených faktorov je zníženie hodnoty majetku ovplyvnené odpismi bežného účtovného obdobia.

Vývoj majetku spoločnosti za účtovné obdobia 2016 a 2015 je znázornený v nasledujúcom grafe:



4.2 Vývoj situácie vlastného imania a záväzkov

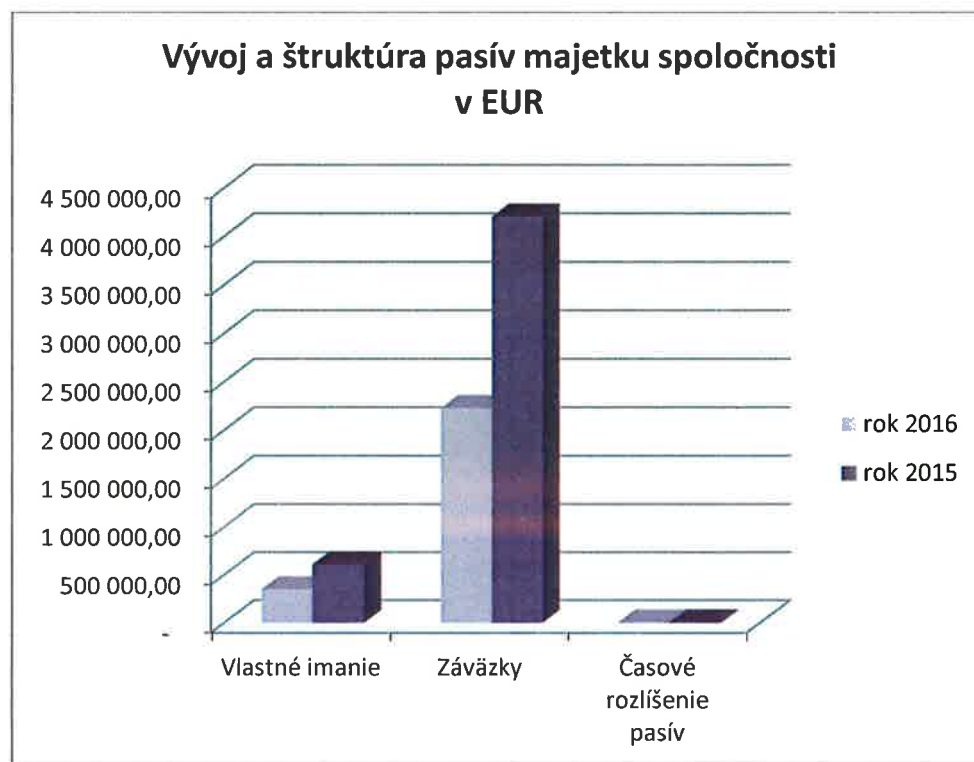
Vlastné imanie

Vlastné imanie spoločnosti sa v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím znížilo o 258 952 EUR (t.j. o 46,30%), čo predstavuje stratu vykázanú za rok 2016. Spoločnosť použila zisk bezprostredne predchádzajúceho obdobia vo výške 479 009 EUR na čiastočnú úhradu strát vykázaných v minulých obdobiach.

Záväzky

Pri porovnaní zostatku záväzkov k 31.12.2016 so zostatkom k 31.12.2015 sledujeme pokles o 1 974 987 EUR, (t.j. o 47,00 %). Tento pokles bol spôsobený predovšetkým úhradou krátkodobých záväzkov z obchodného styku materskej spoločnosti ako aj poklesom daňových záväzkov z DPH o 623 350 EUR vplyvom nižších predajov v poslednom mesiaci bežného účtovného obdobia. Ďalším významným znížením záväzkov bola úhrada dlhodobého úveru od spoločníka, kde medziročne sledujeme pokles o 997 741 EUR, (t.j. o 99,20%).

Vývoj vlastného imania a záväzkov spoločnosti za účtovné obdobia 2016 a 2015 je znázornený v nasledujúcom grafe:

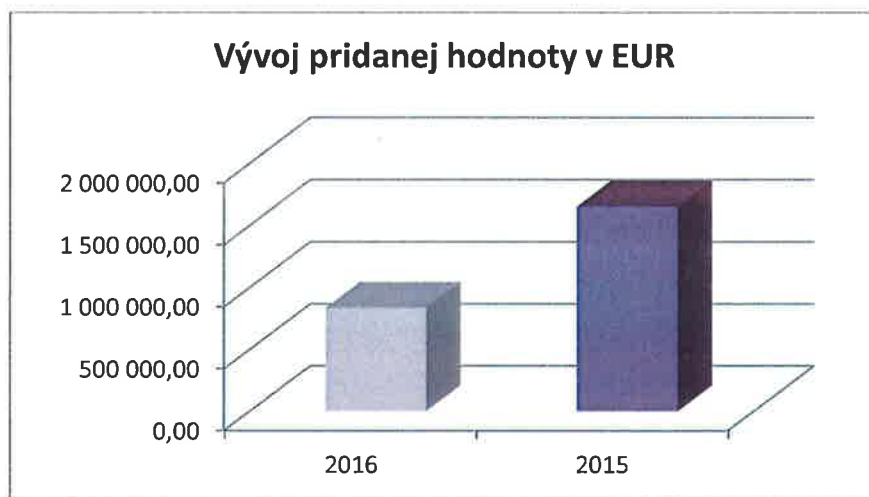


4.3 Vývoj výnosovej situácie

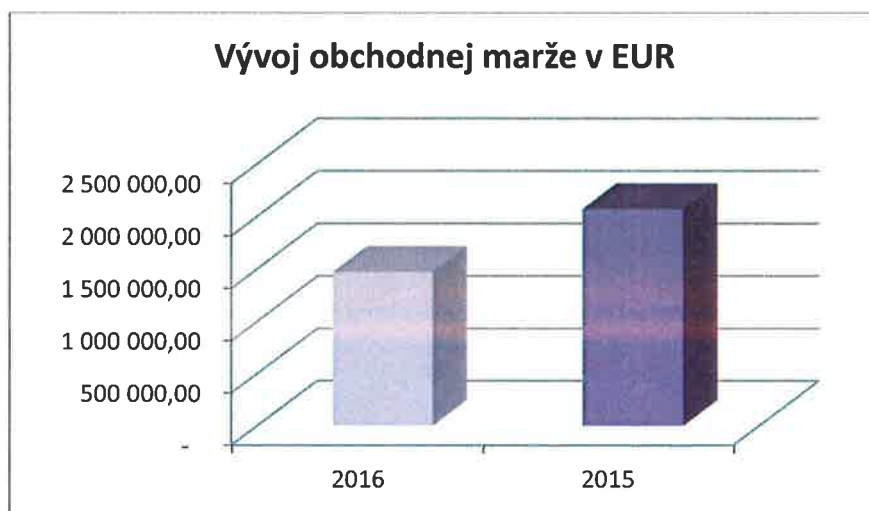
Tržby z predaja tovaru v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím poklesli o 4 387 038 EUR (t.j. o 35,6%). S poklesom tržieb z predaja tovaru spoločnosť zaznamenala zároveň nižšie náklady vynaložené na predaný tovar o 3 786 970 EUR (t.j. o 37%). Je potrebné uviesť, že v roku 2015 spoločnosť uskutočnila významné dodávky strojov na základe úspešných tendrov. V roku 2016 neboli realizované žiadne tendre. Tieto zmeny spôsobili medziročný pokles obchodnej marže o 600 068 EUR (t.j. o 28,98%).

Vývoj vybraných ukazovateľov výkazu ziskov a strát za účtovné obdobia 2016 a 2015 znázorňujú nasledujúce grafy:

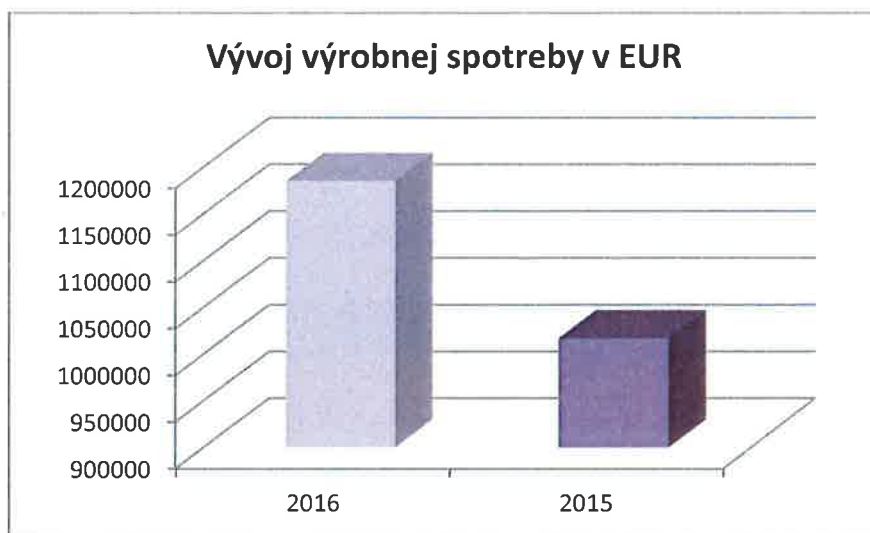
➤ *vývoj pridanej hodnoty*



➤ *vývoj obchodnej marže*



➤ **vývoj výrobnej spotreby**



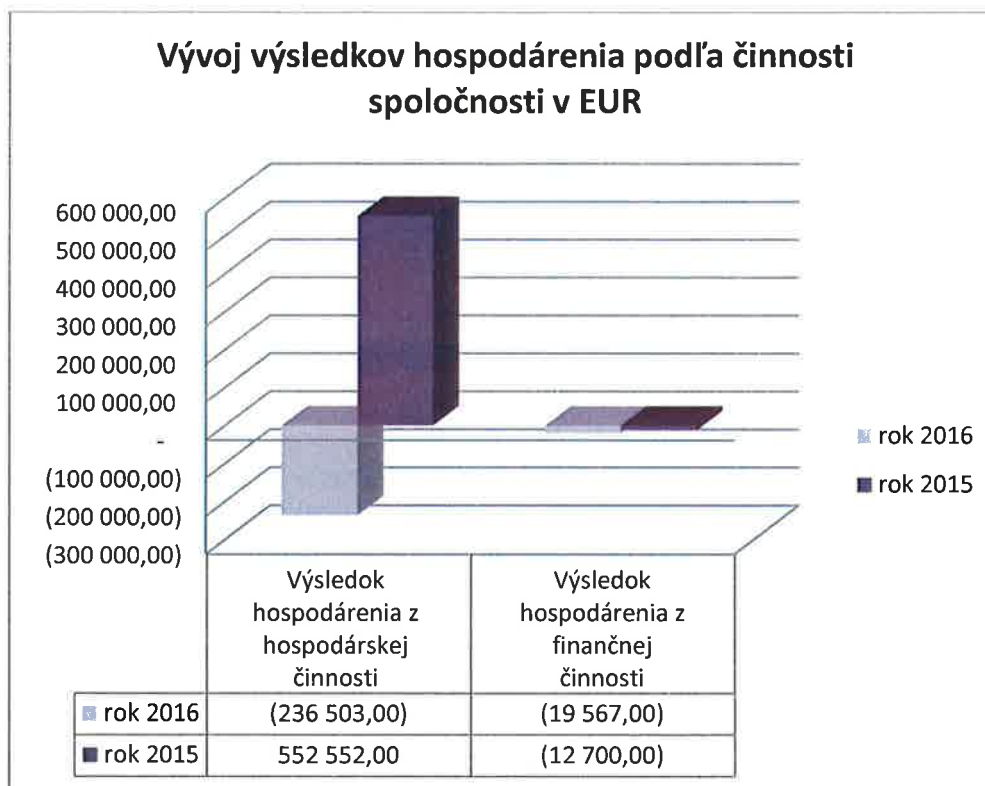
4.4 Vývoj výsledku hospodárenia

Spoločnosť za sledované obdobie dosiahla stratu z hospodárskej činnosti vo výške 236 503 EUR, čo v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím predstavuje pokles o 142,80%. Strata bežného obdobia bola spôsobená predovšetkým nižším objemom predaja tovaru v kombinácii s nárastom nákladov na služby, ktoré medziročne vzrástli o 135 334 EUR, čo predstavuje nárast o 15,6%, ako aj nárastom ostatných nákladov na hospodársku činnosť o 130 994 EUR (t.j. o 97%). Zvýšenie nákladov súvisí hlavne s rozbiehaním obchodných aktivít spoločnosti v oblasti prenájmu stavebných strojov a mechanizácie. Požičovne strojov a príslušenstva sú prevádzkované v pobočkách Bratislava, Zvolen a Prešov.

Strata z finančnej činnosti predstavuje 19 567 EUR, čo v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím predstavuje nárast o 6 867 EUR (t.j. 54,10%). Toto zvýšenie bolo spôsobené predovšetkým nárastom nákladových úrokov z titulu čerpania kontokorentného úveru.

Spoločnosť vykázala v bežnom účtovnom období výsledok hospodárenia po zdanení – stratu vo výške 258 952 EUR.

Nasledujúci graf zobrazuje vývoj výsledkov hospodárenia podľa jednotlivých oblastí činnosti spoločnosti.



4.5 Významné finančné ukazovatele

BILANČNÉ UKAZOVATELE		2016	2015	min.obd. +/-
Stupeň finančnej nezávislosti (vlastný kapitál/celkový kapitál)	[%]	13,63	12,68	0,95
I. stupeň krytia stálych aktív (vlastný kapitál/stále aktíva)	[%]	141,23	142,37	-1,14
II. stupeň krytia stálych aktív (vlastný kapitál+dlh. cudzí kapitál/stále aktíva)	[%]	144,38	376,32	-231,94
Obrátka pohľadávok (tržby/pohľadávky)	[-]	11,15	3,79	7,36
Obrátka zásob tovaru (náklady na predaný tovar/zásoby tovaru)	[-]	5,26	11,42	-6,16
Doba skladovania	[dni]	68,44	31,52	36,92

ANALÝZA LIKVIDITY		2016	2015	min.obd. +/-
Likvidita I. stupňa (finančný majetok/krátk. cudzí kapitál)	[%]	0,90	5,55	-4,65
Likvidita II. stupňa (obežné aktíva/krátk. cudzí kapitál)	[%]	103,70	136,60	-32,90
Pracovný kapitál (obežné aktíva - krátk. cudzí kapitál)	[-]	81 813	1 167 242	-1 085 429

ANALÝZA RENTABILITY		2016	2015	min.obd. +/-
Rentabilita vlastného kapitálu (zisk po zdan./vlastný kapitál)	[%]	-73,35	78,27	-151,62
Rentabilita tržieb (zisk po zdan./tržby)	[%]	-3,27	3,89	-7,16
Obrátka kapitálu (tržby/celkový kapitál)	[-]	3,06	2,55	0,51
Return On Investment (rentabilita tržieb*obrátka kapitálu)	[%]	-10,01	9,92	-19,93

Evidujeme medziročné zhoršenie niektorých finančných ukazovateľov a to z dôvodu záporného výsledku hospodárenia v porovnaní s predchádzajúcim obdobím, kedy spoločnosť dosiahla zisk. Pokles objemu predaja tovaru a služieb ako aj obežného majetku mal vplyv na ukazovatele rentability, likvidity a bilančné ukazovatele.

5. Vplyv na životné prostredie

Systém ochrany životného prostredia je implementovaný do celkového systému riadenia spoločnosti. Spoločnosť používa technológie ohľaduplné voči životnému prostrediu a nie je prevádzkovateľom zdrojov znečistenia životného prostredia. Spoločnosť nemá žiadne záväzky z titulu znečistenia životného prostredia. Politika bezpečnosti a ochrany zdravia stanovuje ciele na zlepšenie pracovných podmienok, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. Spoločnosť považuje zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia zamestnancov, návštevníkov a verejnosti za prioritnú podmienku.

6. Ostatné informácie o činnosti spoločnosti

V spoločnosti nenastali žiadne udalosti po skončení účtovného obdobia, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili jej činnosť.

Spoločnosť počas účtovného obdobia nevynaložila náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nenadobudla počas roku 2016 vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely a nenadobudla ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej spoločnosti.

7. Príloha k výročnej správe

Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2016

Výročná správa vyhotovená dňa: 10.05.2017

Podpis štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:



Ing. Tomáš Skřípský
konateľ

TERRASTROJ spol. s r.o.
Bratislava

S P R Á V A

O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2016

OBSAH

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 31. decembru 2016**



Grant Thornton

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správa pre spoločníkov spoločnosti

TERRASTROJ spol. s r.o.

Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imáním

vo výške 128 082 EUR

Sídlo spoločnosti: Vlčie hrdlo 90/A, 821 07 Bratislava

IČO: 00 643 581

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TERRASTROJ spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 2 589 529 EUR a výsledkom hospodárenia - stratou vo výške 258 952 EUR.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

TERRASTROJ spol. s r.o.

Bratislava

k 31. decembru 2016

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.



IB.Group

operates in Central
and Eastern Europe

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.



Grant Thornton

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. decembru 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácií podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Bratislave, dňa 31. marca 2017

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť

Licencia SKAu č. 28

Križkova 9, 811 04 Bratislava

Dr. Wilfried Sörles
konateľ



Ing. Monika Marettová
Audítorka licencia SKAu č. 768



IB.Group

operates in Central
and Eastern Europe

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 3 2 7 8 4 8	x riadna	malá	od	0 1 2 0 1 6
IČO			Za obdobie	do 1 2 2 0 1 6
0 0 6 4 3 5 8 1	mimoriadna	x veľká		
SK NACE	priebežná		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 5
4 6 . 6 3 . 0		(vyznačí sa x)	do	1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T E R R A S T R O J s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V l č i e h r d l o

Číslo

9 0 / A

PSČ

Obec

8 2 1 0 7 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I

O d d i e l S r o , V l o ž k a č í s l o 4 9 2 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 9 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou;

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Surrogátne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 1 3 6 2 2 7	2 5 8 9 5 2 9		
			1 5 4 6 6 9 8		4 8 2 4 8 5 7	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 0 2 0 0 6 3	2 4 9 9 6 0		
			7 7 0 1 0 3		4 2 9 8 3 9	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 2 4 0 2			
			6 2 4 0 2			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 2 4 0 2			
			6 2 4 0 2			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	9 5 7 6 6 1	2 4 9 9 6 0		
			7 0 7 7 0 1		4 2 9 8 3 9	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 5 7 6 6 1	2 4 9 9 6 0		
			7 0 7 7 0 1		4 2 3 1 4 9	



Ozna- čenie a	STRANA AKTIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto - časť 1		Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				6 6 9 0
8	Poskytnuté prídavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku: c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3	
8	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zúčtovaním obdobím splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 070A) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 65 + r. 71	33	3 0 6 6 6 8 9	2 2 9 0 0 9 4		
			7 7 6 5 9 5		4 3 5 6 4 0 1	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 7 5 0 6 3 5	1 5 6 0 0 1 9		
			1 9 0 6 1 6		9 2 8 9 0 8	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 1 1	1 2 1 1		
					1 0 6 6	
2	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 7 4 9 4 2 4	1 5 5 8 8 0 8		
			1 9 0 6 1 6		8 9 6 1 3 2	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				3 1 7 1 0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 45 až r. 52)	41	7 5 7 4 8	7 5 7 4 8		7 5 7 4 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného stýku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	62	7 5 7 4 8	7 5 7 4 8		7 5 7 4 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 2 2 0 4 6 6	6 3 4 4 8 7		
			5 8 5 9 7 9			3 1 7 4 8 6 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 7 0 6 8 6	5 8 4 8 6 3		
			5 8 5 8 2 3			3 1 6 9 4 1 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	6 5 5 2 6	6 5 5 2 6		3 5 7 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Ozna- čenie a	STRANA AKTIV b	Číslo účtovnej c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3	
1.c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 1 0 5 1 6 0 5 8 5 8 2 3	5 1 9 3 3 7	3 1 6 5 8 3 5	
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej úasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	1 0 0	1 0 0	1 0 0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	4 4 6 4 3	4 4 6 4 3		
8.	Pohľadávky z denievatových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 0 3 7 1 5 6	4 8 8 1	5 3 5 5	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jedinotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobe- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
			Korekcia - časť 2			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 9 8 4 0		1 9 8 4 0	1 7 6 8 7 9
B.V.1	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 2 9 2 4		1 2 9 2 4	7 3 4 6
2	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	73	6 9 1 6		6 9 1 6	1 6 9 5 3 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 9 4 7 5		4 9 4 7 5	3 8 6 1 7
C.1	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 1 3 1 9		3 1 3 1 9	3 4 8 9 9
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 8 1 5 6		1 8 1 5 6	3 7 1 8

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 5 8 9 5 2 9	4 8 2 4 8 5 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 88 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 5 3 0 2 0	6 1 1 9 7 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 2 8 0 8 2	1 2 8 0 8 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 2 8 0 8 2	1 2 8 0 8 2
2	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 4 0 0 2 5 4	1 4 0 0 2 5 4
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 4 7 9 7	2 4 7 9 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a neceľiteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 4 7 9 7	2 4 7 9 7
2	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiele (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z preceňovania súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účinov (+/- 415)	95		
3	Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 9 4 1 1 6 1	- 1 4 2 0 1 7 0
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 9 4 1 1 6 1	- 1 4 2 0 1 7 0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení (+/-) r. 01 + r. 81 + r. 85 + r. 98 + r. 97 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141	100	- 2 5 8 9 5 2	4 7 9 0 0 9
B.	Závazky r. 102 + r. 116 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 2 2 9 8 4 0	4 2 0 4 8 2 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 8 7 6	1 0 0 5 6 1 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podniká- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		1 0 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 8 7 6	5 6 1 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 0 3 5 2	1 8 1 0 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 0 3 5 2	1 8 1 0 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 8 6 9 9 5 5	3 0 4 3 4 2 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 6 5 3 3 5 8	2 2 1 4 4 6 0
1.a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 4 9 4 7 3 3	1 6 7 8 0 9 5
1.b	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 5 8 6 2 5	5 3 6 3 6 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		7 1 4 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 390A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 6 6 5 2	4 9 9 3 5
7.	Záväzky zo sociálneho postavenia (336A)	132	2 8 3 5 1	2 5 9 8 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 7 8 2 4	7 3 1 1 7 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 3 7 7 0	1 4 7 2 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 5 5 9 5	1 3 7 6 7 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 7 0 4 2	3 3 4 2 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 8 5 5 3	1 0 4 2 5 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 5 6 0 6 2	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	6 6 6 9	8 0 5 8
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	6 0 3 7	4 3 4 9
3	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	6 3 2	3 7 0 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 6 8 0 0 4 9	1 3 2 4 2 7 8 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 8 7 2 3 3 4	1 3 3 3 0 9 6 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	7 9 2 1 0 4 8	1 2 3 0 8 0 8 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602 - 606)	05	5 5 0 6 3 4	5 9 8 2 3 7
IV.	Zmeny stavu vnitromorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 0 8 3 6 7	3 3 6 4 5 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 653, 657)	09	1 9 2 2 8 5	8 8 1 7 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	9 1 0 8 8 3 7	1 2 7 7 8 4 0 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 4 5 0 4 1 3	1 0 2 3 7 3 8 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných nekladových dodávok (501, 502, 503)	12	1 5 8 6 7 7	1 6 4 1 2 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	2 3 4 1 4	- 1 4 8 4 2
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 0 0 3 1 4 9	8 6 7 8 1 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 1 4 8 1 7	9 4 2 2 2 3
E 1	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 6 4 8 7 6	7 0 0 4 1 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 2 0 8 6 5	2 1 6 6 3 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 9 0 7 6	2 5 1 6 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 5 1 5	8 3 2 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 1 5 4 9	8 9 8 9 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 1 5 4 9	8 9 8 9 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541 - 542)	24	1 6 8 4 9 8	2 8 1 1 3 8
I.	Opravné položky k pohľadavkám (+/-) (547)	25	3 4 7 3 1	6 7 2 6 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543 - 544, 545, 546 - 548, 549, 555, 557)	26	2 6 6 0 7 4	1 3 5 0 8 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 2 3 6 5 0 3	5 5 2 5 5 2



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 3 6 0 2 9	1 6 5 1 8 4 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		7 7
VIII	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		7 7
XIII	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 9 5 6 7	1 2 7 7 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 2 4 0 1	7 9 0 0
N.1	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	7 8 2 1	7 1 4 5
2	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 5 8 0	7 5 5
O	Kurzové straty (563)	52	4 0 3	1 8 1 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 7 6 3	3 0 6 7



Dopo- čet	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
...	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 + r. 45)	85	- 1 9 5 6 7	- 1 2 7 0 0
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 5 6 0 7 0	5 3 9 8 5 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 8 8 2	6 0 8 4 3
R.1	Daň z príjmov splatná (501, 506)	58	2 8 8 2	4 4 6 4 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		1 6 1 9 7
8.	Pravod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 598)	60		
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 + r. 57 - r. 60)	61	- 2 5 8 9 5 2	4 7 9 0 0 9

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: TERRASTROJ spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Vlčie hrdlo 90/A, 821 07 Bratislava.

Spoločnosť bola založená 29. januára 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 13. februára 1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 492/B).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- kúpa a predaj strojov a zariadení náhradných dielov na stroje,
- leasing nových a použitých strojov,
- poradenská činnosť v uvedenej oblasti,
- servis a oprava mechanických častí strojov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO☐ NIE

Účtovná závierka k 31. decembra 2015 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 01. augusta 2016.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31. decembra 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 03. augusta 2016.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016

☒ ÁNO☐ NIE

7. Údaje o skupine

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
Koncern	INDUSTRIE HOLDING GmbH	Am Concorde park 1/A2/7-9, 2320 Schwechat, Rakúska Republika	Am Concorde park 1/A2/7-9, 2320 Schwechat, Rakúska Republika
Bezprostredný materský podnik	TERRA Maschinen Vertriebs und Service GmbH	Fabianistrasse 8, 1110 Wien, Rakúska Republika	

Spoločnosť TERRASTROJ spol. s r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti TERRA Maschinen Vertriebs und Service GmbH, Fabianistrasse 8, 1110 Wien, Rakúska republika, ktorá má 99-percentný podiel na jej základnom imaní. Bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou je spoločnosť INDUSTRIE HOLDING GmbH, Am Concorde Park 1/A2/7-9, 2320 Schwechat, Rakúska republika. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti INDUSTRIE HOLDING GmbH, je sprístupnená v jej sídle Am Concorde Park 1/A2/7-9, 2320 Schwechat, Rakúska republika.

8. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30,83	29,33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	30
počet vedúcich zamestnancov	7	7

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

Účtovná závierka bola zostavná za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

Okrem skutočností uvádzaných v bode H, v bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

5. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**5.1. 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, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

5.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Software	5	20%	lineárna
2.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	4; 6; 12;	25%; 16,66%; 8,33%;	lineárna
	z toho: finančný prenájom	4	25%	lineárna

5.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania



Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

5.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania



Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria počítače a kancelárska technika, kde sa lineárne 4 roky odpisuje majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 EUR a zároveň vyššou ako 500 EUR. Pozemky sa neodpisujú.

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

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.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

5.5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. 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 pri náhradných dieloch a v štandardných cenách pri strojoch a pracovných mechanizmoch.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacia cena 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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5.6. 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 prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

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.

5.7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

5.8. 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.

5.9. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

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.

5.10. 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.

5.11. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

5.12. Splatná daň z príjmov

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.

5.13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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.

5.14. 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.

5.15. Lízing

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

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

5.16. Výnosy

Výnosy z predaja tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a ich vlastníctva, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru 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.

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.

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.

5.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú účtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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 na menu euro už neprepočítavajú.

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

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.

5.18. Porovnateľné údaje

Za predošlé účtovné obdobie neboli pozmenené žiadne údaje.

5.19. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

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 nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		62 402						62 402
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 402	0	0	0	0	0	62 402
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		62 402						62 402
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 402	0	0	0	0	0	62 402
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		62 402						62 402
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 402	0	0	0	0	0	62 402
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		62 402						62 402
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 402	0	0	0	0	0	62 402
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

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 nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 243 009				6 690		1 249 699
Prírastky			164 031						164 031
Úbytky			456 069						456 069
Presuny			6 690				-6 690		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	957 661	0		0	0	0	957 661
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			819 860						819 860
Prírastky			250 047						250 047
Úbytky			362 206						362 206
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	707 701	0	0	0	0	0	707 701
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	423 149	0		0	6 690	0	429 839
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	249 959	0		0	0	0	249 959

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné oceňenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 247 361						1 247 361
Prírastky			481 304				6 690		487 994
Úbytky			485 656						485 656
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 243 009	0		0	6 690	0	1 249 699
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			931 587						931 587
Prírastky			373 929						373 929
Úbytky			485 656						485 656
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	819 860	0	0	0	0	0	819 860
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 895						2 895
Prírastky									0
Úbytky			2 895						2 895
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	312 879	0		0	0	0	312 879
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	423 149	0		0	6 690	0	429 839

2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ☐ ÁNO ☒ NIE

3. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehnuteľný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva ☐ ÁNO ☒ NIE

4. Goodwill

Spoločnosť neúčtuje o goodwill.

5. Informácie o zásobách**5.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám**

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	167 202	23 414			190 616
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	167 202	23 414	0	0	190 616

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením paušálnej opravnej položky.

Vývoj opravnej položky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	182 044			-15 022	167 022
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	182 044	0	0	-15 022	167 022

5.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo
- s ktorými má obmedzené právo nakladania

☐ ÁNO ☒ NIE
☐ ÁNO ☒ NIE

6. Údaje o pohľadávkach**6.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

Vývoj opravnej položky k dlhodobým pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľad:

Dlhodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voď prepojeným ÚI					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voď prepojeným ÚI					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	598 557	34 731		47 465	585 823
Čistá hodnota zákazky					0
Ostatné pohľadávky voď prepojeným ÚI					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voď prepojeným ÚI					0
Pohľadávky voď spoločníkom, členom a združeniu					0
Pohľadávky z derivátových operácií					0
Iné pohľadávky	156				156
Odložená daňová pohľadávka					0
Krátkodobé pohľadávky spolu	598 713	34 731	0	47 465	585 979

Vývoj opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je zobrazené v nasledujúcom prehľade:

Krátkodobé pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	599 676	67 262		68 381	598 557
Čistá hodnota zákazky					0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Sociálne poistenie					0
Daňové pohľadávky a dotácie					0
Pohľadávky z derivátových operácií					0
Iné pohľadávky	156				156
Krátkodobé pohľadávky spolu	599 832	67 262	0	68 381	598 713

6.2. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Názov položky	V lehote splatnosti	Po splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	65 239	287	65 526
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	224 278	880 882	1 105 160
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	100		100
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	44 643		44 643
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	4 881	156	5 037
Krátkodobé pohľadávky spolu	339 141	881 325	1 220 466

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	3 533	43	3 576
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 841 742	922 650	3 764 392
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	100		100
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	5 355	156	5 511
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 850 731	922 848	3 773 579

6.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

6.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-775 049	-221 946
odpočítateľné	775 049	-244 906
zdaniteľné		22 690
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-75 457	-122 361
odpočítateľné	-75 457	-122 361
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	178 606	75 748
Uplatnená daňová pohľadávka	75 748	75 748
Zaučtovaná ako náklad	0	16 197
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	
Zaučtovaná ako náklad	0	
Zaučtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu, že nie je možné s istotou odhadnúť dosiahnutie dostatočných zdaniteľných ziskov v nasledujúcich rokoch.

7. Údaje o finančnom majetku**7.1. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 924	7 346
Bežné bankové účty	6 916	169 533
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	19 840	176 879

8. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 319	34 899
Zákonné poistenie - stroje	275	115
Poistenie vozidiel	7 302	10 166
Nájomné	13 459	11 453
Líživink	4 674	7 703
Ostatné	5 610	5 463
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 156	3 718
Stroje	18 156	3 718

9. Vlastné akcie

Spoločnosť neúčtovala o vlastných akciách.

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 128 082 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

TERRA Maschinen Vertriebes und Service GmbH (99%)	126 801 EUR
Finance Services SK s. r. o. (1%)	1 281 EUR
	<u>128 082 EUR</u>

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

1.2. Podiely na vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	bežný rok	Predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
128 082	353 020	611 972	3	5

1.3. Rozdelenie zisku

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 01.08.2016 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	479 009
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	479 009
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	479 009

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 109	11 493	9 250	0	20 352
Rezerva na odchodné	7 309	11 493			18 802
Predĺžená záruka	10 800		9 250		1 550
Krátkodobé rezervy, z toho:	137 676	75 595	137 676	0	75 595
Krátkodobé zákonné rezervy:	33 424	27 042	33 424	0	27 042
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	33 424	27 042	33 424		27 042
Krátkodobé ostatné rezervy:	104 252	48 553	104 252	0	48 553
Provizie pre obchodníkov	49 633	3 370	49 633		3 370
Odmeny a prémie vrátane poistného	41 842	20 000	41 842		20 000
Audit, daňové poradenstvo	6 460	6 460	6 460		6 460
Energie		7 833			7 833
Predĺžená záruka	1 200	4 400	1 200		4 400
Ostatné	5 118	6 490	5 118		6 490

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv:

Predĺžená záruka sa poskytuje po dobu piatich rokov, rok 2018 a neskôr

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: rok 2017

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

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 447	14 483	821	0	18 109
Rezerva na odchodné	3 626	3 683			7 309
Predĺžená záruka a záručné opravy	821	10 800	821		10 800
Krátkodobé rezervy, z toho:	80 915	137 676	79 652	1 264	137 676
Krátkodobé zákonné rezervy:	42 805	33 424	41 541	1 264	33 424
Nevyfakturované dodávky a služby	15 464		15 464		0
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	18 141	33 424	16 877	1 264	33 424
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	9 200		9 200		0
Krátkodobé ostatné rezervy:	38 110	104 252	38 110	0	104 252
Odmeny vrátane odvodov	19 500	41 842	19 500		41 842
Provizie obchodníkom	6 451	49 633	6 451		49 633
Ostatné	12 159	12 778	12 159		12 778

Opis tvorby vykázaných rezerv:

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

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovarov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2017 a neskôr.

3. Údaje o záväzkoch**3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		1 000 000
Krátkodobé záväzky spolu	1 869 955	3 043 425
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	484 679	2 790 026
Záväzky po lehote splatnosti	1 385 276	253 399

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2016	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 494 733	1 494 733		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	158 625	158 625		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ		0		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		0		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu		0		
Záväzky voči zamestnancom	46 652	46 652		
Záväzky zo sociálneho poistenia	28 351	28 351		
Daňové záväzky a dotácie	107 824	107 824		
Záväzky z derivátových operácií		0		
Iné záväzky	33 770	33 770		
Krátkodobé záväzky spolu	1 869 955	1 869 955	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), záväzky zo sociálneho fondu, ani čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke. Okrem uvedených záväzkov spoločnosť nemá ďalšie druhy dlhodobých záväzkov.

Spoločnosť k 31. decembru 2015 vykazovala dlhodobý záväzok voči prepojene účtovnej jednotke vo výške 1 000 000 EUR, ktorý bol splatný v roku 2017. Tento záväzok Spoločnosť celý splatila v bežnom účtovnom období.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2015	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	1 000 000		1 000 000	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	1 000 000	0	1 000 000	0

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2015	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 678 095	1 678 095		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	536 365	536 365		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	7 145	7 145		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		0		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu		0		
Záväzky voči zamestnancom	49 935	49 935		
Záväzky zo sociálneho poistenia	25 984	25 984		
Daňové záväzky a dotácie	731 174	731 174		
Záväzky z derivátových operácií		0		
Iné záväzky	14 727	14 727		
Krátkodobé záväzky spolu	3 043 425	3 043 425	0	0

3.1.1. Krátkodobé závazky

Druh závazku	Výška závazku stav k 31.12.2016	Z toho:	b) závazky po lehote splatnosti		
		a) závazky do lehoty splatnosti	1-180 dní	181-360 dní	361 a více dní
Závazky z obchodního styku vůč prepojeným účtovným jednotkám	1 494 733	117 648	1 377 085		
Závazky z obchodního styku v rámci podílové účasti okrem závazkov vůč prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné závazky z obchodního styku	158 625	150 446	7 830		349
Ostatné závazky vůč prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné závazky v rámci podílové účasti okrem závazkov vůč prepojeným účtovným jednotkám					
Závazky vůč spoločníkom, členom a združením					
Závazky vůč zamestnancom	46 652	46 652			
Závazky zo sociálneho poistenia	28 351	28 351			
Daňové závazky a dotácie	107 824	107 824			
Iné krátkodobé závazky	33 770	33 770			

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závěrce závazky,

- zabezpečené záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE

3.3. Přehľad o sociálnom fonde

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 617	1 779
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 538	5 632
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 538	5 632
Čerpanie sociálneho fondu	4 279	1 795
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 876	5 617

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.

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť vykazuje v súvahe k 31.12.2016 zostatok kontokorentného účtu vedené v Oberbank AG vo výške 256 062 EUR. Úroková sadzba vo výške 4,50%, úverový limit vo výške 400 000 EUR.

Na začiatku účtovného obdobia Spoločnosť vykazovala prijatú pôžičku od prepojenej účtovnej jednotky vo výške 1 000 000 EUR. Táto pôžička, ktorá bola splatná v roku 2017, bola predčasne splatná v bežnom účtovnom období.

5. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Nájomné strojov	6 037	4 349
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Nájomné strojov	632	3 709

6. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia ukončila finančné prenájmy osobných automobilov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina				5 427		
Finančný náklad				105		
Spolu	0	0	0	5 532	0	0

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

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

Oblasť odbytu	Stroje a náhradné diely		Prenájom strojov		Servis a ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	7 577 773	11 936 554	151 018	195 277	399 070	402 361
EÚ	343 276	371 532			547	598
Spolu	7 921 049	12 308 086	151 018	195 277	399 617	402 959

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	400 652	424 637
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	208 367	336 458
Zmluvné pokuty a penále	4 033	40
Ostatné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok	4 932	27 330
Ostatné výnosy	183 319	60 809
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		77
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky		
Ostatné finančné výnosy		

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	7 921 048	12 308 086
Tržby z predaja služieb	550 634	598 237
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	208 367	336 458
Čistý obrat celkom	8 680 049	13 242 781

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH

1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch voči auditorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	6 600	6 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 600	6 600
iné úst'ovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 003 149	867 815
Opravy a udržiavanie	36 271	60 780
Cestovné	30 388	27 848
Náklady na reprezentáciu	29 664	32 299
Externý servis	74 122	67 602
IT služby	16 961	7 152
Monitorovanie strojov	7 951	7 646
Poradenské služby	25 822	23 216
Predĺžená záruka	110 762	160 577
Prenájom	313 378	234 899
Preprava	46 530	60 118
Reklama a propagácia	18 888	18 361
Služby spojené s prenájomom	214 734	93 703
Školenia	17 229	14 845
Telefón a poštovne	20 145	20 380
Vymáhanie pohľadávok	7 145	5 433
ostatné	33 158	32 957

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	914 817	942 223
- Mzdové náklady	664 876	700 417
- Ostatné náklady na závislú činnosť		
- Sociálne poistenie	161 581	147 216
- Zdravotné poistenie	59 285	69 422
- Sociálne náklady	29 075	25 168

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch a o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	558 367	581 704
- Dane a poplatky	7 515	8 328
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	168 498	281 138
- Pokuty a penále	88 646	22 727
- Odpis pohľadávky	87	44 304
- Manka a škody	5 339	17 700
- Odpisy DHM	81 549	89 896
- Opravné položky k pohľadávkam	34 731	67 262
- Ostatné	172 001	50 349
Finančné náklady, z toho:	19 567	12 777
Kurzové straty, z toho:	403	1 810
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	19 164	10 967
- Nákladové úroky	12 401	7 900
- Ostatné finančné náklady	6 763	3 067
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

- 1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-256 070	x	x	539 852	x	x
teoretická daň	x	-56 335	22,00%	x	118 767	22,00%
Daňovo neuznané náklady	858 814	188 939	73,78%	890 208	195 846	36,28%
Výnosy nepodliehajúce dani	-239 989	-52 798	20,62%	864 379	190 163	35,23%
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty	-349 655	-76 924	30,04%	349 655	76 924	14,25%
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné (daň vybraná zrážkou, daňová licencia)		0	0,00%	13 091	2 880	0,53%
Spolu		2 882	-1,13%		44 647	108,29%
Splatná daň z príjmov	x	2 882	-1,13%	x	44 647	8,27%
Odložená daň z príjmov	x		0,00%	x	16 197	3,00%
Celková daň z príjmov	x	2 882	-1,13%	x	60 844	11,27%

- 2. Položky tvoriace odloženú daň**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	867 357	727 209
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť neevviduje podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ☒ ÁNO ☐ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ☒ ÁNO ☐ NIE

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Spoločnosť poskytla platobnú záruku prenajímateľovi priestorov na adrese Vlčie hrdlo 90/A, Bratislava, spoločnosti PSJ Hydrotranzit, a.s. vo výške 29 542 EUR. Platnosť záruky je do 15. júla 2017.

Spoločnosť vedie pasívny súdny spor so spoločnosťou Vlastimil Kadlec - Kadlo, predmetom ktorého je odstránenie vady dodaného tovaru. Z dôvodu, že existencia súčasnej povinnosti Spoločnosti odstrániť vzniknutú vadu nie je potvrdená, ako aj výšku tohto plnenia nie je možné jednoznačne stanoviť, ani spoľahlivo odhadnúť tento záväzok Spoločnosť vykazuje ako podmienený.

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.

3. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	72 557	388 145
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 467 111	905 481
Majetok prijatý do úschovy		1 666 080
Odpísané pohľadávky	47 552	85 354
Záväzky z operatívneho leasingu	631 912	590 706

4. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**4.1. Prenajatý majetok**

Rok 2016			
Názov majetku	ks	Obst. cena celkom	Poznámka
531-70AGRI CE	1	68 600	krátkodobý prenájom
Kladivo HM033T	1	3 957	krátkodobý prenájom
Spolu:		72 557	

4.2. Majetok v nájme (operatívny prenájom)

Rok 2016			
Názov majetku	ks	Obst. cena celkom	Poznámka
Notebook a desktop HP, notebook Lenovo, zálohovací server	12	11 619	5 ks notebookov HP, 5 ks desktop PC HP, 1 ks Lenovo, 1 ks zálohovací server
Osobné vozidlá	14	338 992	VW Passat 4 ks, VW Golf 1ks, VW Caddy 2 ks, VW Transporter 6 ks, Škoda Octavia Scout 1 ks. .
Stroje	16	1 116 500	JCB 3CX 5 ks, JCB 155 1 ks, JCB 4CX - 2ks, JCB 65R 1 1ks, JCB 67C 1ks, JCB 85Z 1 MIDI EXCAVATOR - 1 ks, JCB Hydradig HD110WT - 1ks, JCB JS 210 LC 1 ks, JCB TJ 531-70 1 ks, JCB 86C-1 MIDI EXCAVATOR - 1ks, JCB 456 1ks
Prenájom skladových priestorov	5	neurčené	Pobočka Prešov, Nitra, Zvolen, Žilina, Bratislava
Prenájom kancelárskych priestorov	1	neurčené	Sídlo Spoločnosti Bratislava

4.3. Majetok prijatý do úschovy

V bežnom účtovnom období spoločnosť neeviduje žiaden majetok prijatý do úschovy.

K 31. decembru 2015 Spoločnosť evidovala v podsúvahovej evidencii 12 ks strojov v hodnote 1 666 080 EUR na základe žiadosti o uskladnenie strojov od obchodného partnera.

4.4. Údaje o odpísaných pohľadávkach

Spoločnosť v bežnom účtovnom období odpísala pohľadávky z obchodného styku voči ostatným účtovným jednotkám v menovitej hodnote 47 464 EUR. Z toho k pohľadávkam vo výške 87 EUR nebola vytvorená opravná položka. Odpis pohľadávok bol uskutočnený, z nasledujúcich dôvodov:

- odpísanie pohľadávok v menovitej hodnote 17 228 EUR bolo ukončenie/zastavenie exekúcie,
- odpísanie pohľadávok v menovitej hodnote 20 826 EUR z dôvodu nevymožiteľnosti,
- odpísanie pohľadávok v menovitej hodnote 9 410 EUR z dôvodu predaja.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba a	Druh obchodu (opis) b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie** c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** d
TERRA Maschinen Vertriebs	02 - služby	90 707	34 257
	01 - služba		178 561
	01 - tovar	6 586 024	8 683 149
	01 DM		70 354
	08 - úroky	87 550	22 421
	02 - tovar	3 500	
	01 - služby	121 872	

Spriaznená osoba a	Druh obchodu (opis) b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie** c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** d
TERRAMET	02 - tovar	62 730	131 822
	02 - služby	430	
	01 - tovar	130 244	319 595
	01 - služby	29 157	25 298
TERRA Romania	02 - náhradné diely	417	111 903
	01 - tovar	1 638	283
TERRA Iaska d.o.o.	02 - tovar	69 354	64 279
	02 - služby	117	
	01 - tovar	846	2 329
TERRA Hungária Épitőgép Kft.	02 - tovar	65 598	59 184
	01 - tovar	563	
	01 - služby	288	
TERRA Austria GmbH	02 - tovar	288	
	01 - tovar	233	57 886
	02 - služba		4 351
	01 - nákladové úroky		297
	01 - služby		1 967
TERRA Srbija d.o.o.	01 - tovar	60 950	
Finanzservice GmbH	08 - nákladové úroky	7 821	7 145
BULMOR industries GmbH	01 - tovar	3 590	4 281
INDUSTRIE HOLDING GmbH	01 - služby	976	1 198
	01 - DM	3 420	20 816
TERRA ICB d.o.o.	01 - tovar	1 268	870

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba a	Druh zostatku b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie** c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** d
TERRA Maschinen Vertriebs und Service GmbH	záväzky	1 429 593	1 663 845

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
TERRAIMMOBILIEN s.r.o.	pohľadávky		1 440
Finance Services SK s. r. o.	pohľadávky		1 440
TERRA Austria GmbH	pohľadávky	37	154
TERRAMET spol. s r.o.	pohľadávky	250	30
TERRA Taska d.o.o.	pohľadávky		13
TERRA Hungária Építőép Kft.	pohľadávky	65 239	500
Finanzservice GmbH	záväzky		7 145
TERRA Austria GmbH	záväzky		172
BULMOR industries GmbH	záväzky		351
INDUSTRIE HOLDING GmbH	záväzky		9 950
TERRAMET, spol. s r.o.	záväzky	4 190	3 777
TERRA Srbija d.o.o.	záväzky	60 950	
Finanzservice GmbH	Úvery a pôžičky		1 000 000

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

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

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.

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	128 082				128 082
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1 400 254				1 400 254
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z prečenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z prečenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	24 797				24 797
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 420 170			479 009	-941 161
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	479 009	-258 952		-479 009	-258 952
Ostatné položky vlastného imania	x				x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	128 082				128 082
Zmena základného imania					0
Pohládavky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1 400 254				1 400 254
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	24 797				24 797
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 178 484			-241 686	-1 420 170
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-241 686	479 009		241 686	479 009
Ostatné položky vlastného imania	x				x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x

O vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2016 vo výške 258 952 EUR rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov v plnej výške.

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

R. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV**1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:**

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

Druh peňažného prostriedku	Suma v prehľade peňažných tokov v EUR	Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR	Rozdiel +/- v EUR	Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu
Peňažné hotovosti	12 923	12 923	0	
Ekvivalenty peňažných hotovostí:				
- ocniiny			0	
- poukážky			0	
- šeky			0	
			0	
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	6 916	6 916	0	
Kontokorentný účet	-256 062	-256 062	0	
Zostatok účtu peniaze na ceste			0	

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

1.2. Peňažné ekvivalenty

Druh peňažného ekvivalentu	Suma v prehľade peňažných tokov v EUR	Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR	Rozdiel +/- v EUR	Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu
Krátkodobý finančný majetok:				
- termínové vklady na bankových účtoch			0	
- likvidné cenné papiere určené na obchodovanie			0	
- prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou			0	
			0	

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

Činnosť	Metóda
Prevádzková činnosť	nepriama metóda
Investičná činnosť	priama metóda
Finančná činnosť	priama metóda

4. Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania v investičnej činnosti a finančnej činnosti

Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania	
Prijatý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu	
Poskytnutý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu	
Prijaté nepeňažné dary	
Poskytnuté nepeňažné dary	
Kapitalizácia pohľadávok	
Kapitalizácia záväzkov	
Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-256 070	539 852
A. 1.	<i>Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-1 985	124 480
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	81 549	89 896
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-59 838	70 423
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	21 538	-19 356
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-23 105	13 237
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	12 401	7 900
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-39 869	-55 320
A. 1. 13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	5 339	17 700

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu príspevkového kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozmišľuje rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	783 449	-1 689 542
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 553 113	-2 121 242
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 109 800	627 560
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-659 864	-195 860
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	525 394	-1 025 210
A. 3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-12 401	-7 900
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	512 993	-1 033 110
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-44 646	-2 880
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	468 347	-1 035 990

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-84 389	-473 774
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	208 367	336 458
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B. 9.	Príjmy z úrokov, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 13.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 14.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 15.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	123 978	-137 316
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 005 427	982 242
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		1 200 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 000 000	-200 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-5 427	-17 758
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 005 427	982 242
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-413 102	-191 064
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	176 879	367 913
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-236 223	176 879
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-236 223	176 879