

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Inalfa Roof Systems Slovakia s.r.o.
Priemyselná 573/3
922 02 Krakovany

Spoločnosť Inalfa Roof Systems Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. apríla 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. júna 2010 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Trnava v Trnave, oddiel ISro, vložka č.26902/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba strešných systémov a iných výrobkov, súčiastok a vybavenia pre autá, nákladné vozidlá a iné
- motorové vozidlá;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej
- živnosti;
- skladovacie služby;
- administratívne služby;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30.09.2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Inalfa Roof Systems BV so sídlom De Amfoor 2, Venray 5807 GW, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Inalfa Roof Systems BV so sídlom De Amfoor 2, Venray 5807 GW, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	202	190
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	204	189
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	6

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 000 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
<i>Stavby</i>	20	Lineárna	5
<i>Samostatný hnutelný majetok</i>			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5	Lineárna	20
<i>Dopravné prostriedky</i>	5	Lineárna	20
<i>Softvér</i>	5	Lineárna	20

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, odmeny vrátane odvodov, audit, účtovnú závierku, daň z príjmov právnických osôb a nevyfakturované dodávky.

h) Záväzky

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

i) Splatná daň z príjmu

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

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

m) Cudzia mena

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

n) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery].

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb v rámci skupiny.

o) Oprava chýb minulých období

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

V roku **Error! Reference source not found.** Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 01.01.2016	232.228	6.630.341	379.494	0	0	0	126.572	0	7.368.635
Prírastky	0	0	0	0	0	0	213.493	0	213.493
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	232.228	6.630.341	379.494	0	0	0	340.065	0	7.582.128
Oprávky									
Stav k 01.01.2016	0	1.162.584	210.251	0	0	0	0	0	1.372.835
Prírastky	0	331.507	64.351	0	0	0	0	0	395.858
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1.494.091	274.602	0	0	0	0	0	1.768.693
Opravné položky									
Stav k 01.01.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 01.01.2016	232.228	5.467.757	169.243	0	0	0	126.572	0	5.995.800
Stav k 31.12.2016	232.228	5.136.250	104.892	0	0	0	340.065	0	5.813.435

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 01.01.2015	232.228	6.614.136	370.763	0	0	0	20.200	0	7.237.327
Prírastky	0	16.205	8.731	0	0	0	106.372	0	131.308
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	232.228	6.630.341	379.494	0	0	0	126.572	0	7.368.635
Oprávky									
Stav k 01.01.2015	0	831.287	138.424	0	0	0	0	0	969.711
Prírastky	0	331.297	71.827	0	0	0	0	0	403.124
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1.162.584	210.251	0	0	0	0	0	1.372.835
Opravné položky									
Stav k 01.01.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 01.01.2015	232.228	5.782.849	232.339	0	0	0	20.200	0	6.267.616
Stav k 31.12.2015	232.228	5.467.757	169.243	0	0	0	126.572	0	5.995.800

3. Pohľadávky

Spoločnosť v účtovnom období netvorila opravné položky k pohľadávkam.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3.513.742	0	3.513.742
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3.485.326	0	3.485.326
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	28.416	0	28.416
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	262.872	0	262.872
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	262.872	0	262.872
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3.776.614	0	3.776.614

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2.237.591	689.533	2.927.124
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2.193.054	656.796	2.849.850
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	44.537	32.737	77.274
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	221.200	16.881	238.081
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	16.881	16.881
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	220.282	0	220.282
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	918	0	918
Krátkodobé pohľadávky spolu	2.458.791	706.414	3.165.205

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 17.

5. Finančné účty

Item	31.12.2016	31.12.2015
Peniaze, z toho:	4.488	4.586
Pokladňa	710	808
Ceniny – stravné lístky	3.778	3.778
Bankové účty, z toho:	(277.356)	170.564
Bežné bankové účty	(277.356)	170.564
Spolu	(272.868)	175.150

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8.879	8.879
Inzercia	2.528	2.528
Ostatné	6.351	6.351
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	8.879	8.879

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 21.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	14.317	12.952
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	16.685
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	16.685
Čerpanie sociálneho fondu	14.317	15.320
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	14.317

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 17.

4. Závazky

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

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám

0 0 576.237 0 576.237

0 0 92.959 0 92.959

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

0 0 0 0 0

0 0 483.278 0 483.278

Ostatné záväzky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

0 0 7.511.797 0 7.511.797

Čistá hodnota zákazky

0 0 0 0 0

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám

0 0 7.150.400 0 7.150.400

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

0 0 0 0 0

Závazky voči spoločníkom a združeniu

0 0 0 0 0

Závazky voči zamestnancom

0 0 199.415 0 199.415

Závazky zo sociálneho poistenia

0 0 125.278 0 125.278

Daňové záväzky a dotácie

0 0 36.704 0 36.704

Závazky z derivátových operácií

0 0 0 0 0

Iné záväzky

0 0 0 0 0

Krátkodobé záväzky spolu

0 0 8.088.034 0 8.088.034

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	14.317	0	0	14.317
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	14.317	0	0	14.317
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	14.317	0	0	14.317
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	529.226	209.239	738.465
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	67.179	0	67.179
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	462.047	209.239	671.286
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	7.506.278	0	7.506.278
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7.158.322	0	7.158.322
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	152.492	0	152.492
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	100.798	0	100.798
Daňové závazky a dotácie	0	0	90.249	0	90.249
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	4.417	0	4.417

Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8.035.504	209.239	8.244.743
---------------------------------	----------	----------	------------------	----------------	------------------

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

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 01.01.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	394.957	294.425	375.542	19.415	294.425
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	76.974	104.791	76.974	0	104.791
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	76.974	104.791	76.974	0	104.791
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	317.983	189.634	298.568	19.415	189.634
Audit	13.500	38.500	13.500	0	38.500
energie	0	36.000	0	0	36.000
Upratovanie	2.500	7.500	2.500	0	7.500
Ostatné všeobecné náklady	0	59.480	0	0	59.480
Preprava	0	15.000	0	0	15.000
Telefóny, internet, poštovné, kuriér	0	5.000	0	0	5.000
Úroky	0	10.523	0	0	10.523
Mzdové služby	0	4.000	0	0	4.000
Náklady na zamestnancov	0	10.000	0	0	10.000
Ostatné	0	3.632	0	0	3.632
Odmeny vrátane odvodov	19.415	0	0	19.415	0
Nevyfakturované dodávky	282.568	0	282.568	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	394.957	294.425	375.542	19.415	294.425

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 01.01.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	569.313	396.957	564.493	6.820	394.957
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	138.829	76.974	138.829	0	76.974
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	138.829	76.974	138.829	0	76.974
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	430.484	319.983	425.664	6.820	317.983
Audit	9.000	9.000	6.380	2.620	9.000
Účtovná závierka	3.200	4.500	3.200	0	4.500
Daňové priznanie	1.000	2.500	1.000	0	2.500
Nevyfakturované dodávky	385.040	282.568	385.040	0	282.568
Úroky	4.200	0	0	4.200	0
Odmeny vrátane odvodov	28.044	21.415	30.044	0	19.415
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	569.313	396.957	564.493	6.820	394.957

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						7.150.400	0
Inalfa Roof Systems BV	EUR	4,50%	31.12.2016	7.150.400	7.150.400	7.150.400	0
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Spolu						7.150.400	0

Lehota splatnosti pôžičky prijatej od spoločnosti Inalfa Roof Systems Group B.V. bola predĺžená do 31. decembra 2016.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8.422.598	8.058.485
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8.422.598	8.051.744
Tržby za tovar	0	6.741
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	6.753
Čistý obrat celkom	8.422.598	8.065.238

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	[Typ výrobkov, tovarov, služieb]		[Typ výrobkov, tovarov, služieb]		[Typ výrobkov, tovarov, služieb]		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	0	6.741	0	0	0	0	0	6.741
Holandsko	8.422.598	8.051.744	0	0	0	0	8.422.598	8.051.744
Spolu	8.422.598	8.058.485	0	0	0	0	8.422.598	8.058.485

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	6.714
Ostatné	0	6.714
Finančné výnosy, z toho:	0	222
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	183
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	39
Bankové úroky	0	39

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2.489.059	2.596.575
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	17.500	5.400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17.500	5.400
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2.471.559	2.591.175
Leasing	91.996	72.720
Nájomné	121.196	111.726
Personálny leasing	1.122.625	1.568.185
Opravy a údržba	267.353	44.286
Cestovné	0	108.381
Náklady na reprezentáciu	94.410	61.396
Právne a notárske služby	10.131	1.913
Ekonomické poradenstvo	141.194	120.022
Upratovanie	16.415	21.350
Strážna služba	35.093	35.966
Ubytovanie	204.553	34.630
Preprava	6.584	18.795
Telefóny, internet, poštovné, kuriér	33.801	29.621
Školenia	42.882	47.840
Montáž liniek a údržba		82.573
Ostatné - prefakturácia		0
Likvidácia odpadu		33.426
Tlač a kopírovanie	2.941	12.812
IT náklady	280	5.092
Nábor na výber zamestnancov	34.801	6.226
Ostatné	245.306	174.215
Ostatné	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3.450	6.103
Predaj materiálu	0	88
Manká a škody	0	1.771
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	623
...	0	1.246
Ostatné	3.450	2.375
Finančné náklady, z toho:	295.713	321.907
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-52	1.657
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1.657
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	295.765	320.250
Bankové poplatky	16.899	2.682
Úroky - pôžička	278.866	317.568

Ostatné	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	4.274.226	3.776.269
Mzdy	3.247.401	2.677.482
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	525.936	658.214
Zdravotné poistenie	0	258.741
Doplňkové dôchodkové sporenie	479.507	35.678
Zákonné sociálne náklady - sociálny fond, príspevok na stravné, PN, odstupné, pracovné a ochranné oblečenie	18.352	143.907
Ostatné sociálne náklady	3.030	2.247
....	0	0

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastné- ho imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	22.606	0	0	24.927
Zásoby		0	0	0
Pohľadavky		0	0	0
Rezervy	311.377	0	0	189.634
Daňové straty		0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty		0	0	0
Ostatné	64.792	0	0	83.279
Celkom	398.775	0	0	297.841
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	87.730	0	0	62.547
Effect of change in deferred tax rate			-2.978	
Total deferred tax asset (+)/deferred tax liability (-) after change in deferred tax rate	87.730		-2.978	62.547
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	87.730		25.184	62.547
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	325.898			332.676		

teoretická daň		71.698	22%		73.189	22%
Daňovo neuznané náklady	404.971	89.094		513.034	112.867	
Výnosy nepodliehajúce dani	-344.856	-75.868		-28.044	-6.170	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		84.923	26%		179.887	54,07%
Splatná daň z príjmov		84.953	26%		179.885	54,07%
Odložená daň z príjmov		25.184	8%		-79.760	- 23,98%
Celková daň z príjmov		110.137	34%		100.125	30,10%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť eviduje k 31.12.2015 dve autá a 6 vysokozdvížných vozíkov prenajatých formou operatívneho prenájmu.

2. Podmienené záväzky

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

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

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	1.563.283
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	8.422.598	8.051.744
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	278.866	317.568
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	0

		Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
	Spriaznená osoba		
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	92.959	48.050
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	19.129
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	3.485.329	2.849.850
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	16.881
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7.150.400	7.158.322

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

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

OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	01.01.2016				31.12.2016
Základné imanie	5.000	0	0	0	5.000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16.521	0	0	0	16.521
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	553.673	0	0	232.550	786.223
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	232.551	215.761	0	-232.550	215.761
Vlastné imanie spolu	807.745	215.761	0	0	1.023.505

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	01.01.2015				31.12.2015
Základné imanie	5.000	0	0	0	5.000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16.521	0	0	0	16.521
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	369.885	0	0	183.788	553.673
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	183.788	232.551	0	-183.788	232.551
Vlastné imanie spolu	575.194	232.551	0	0	807.745

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	325.898	332.676
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	407.500	414.718
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-100.532	-174.356
Úrokové náklady (netto)	278.866	317.529
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	911.732	890.567
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-532.595	-663.672
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-98.434	73.092
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	280.703	299.987

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	280.703	299.987
Zaplatené úroky	-278.866	-317.568
Prijaté úroky	0	39
Zaplatená daň z príjmov	-245.318	-164.685
Vyplatené dividendy	-1	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-243.482	-182.227
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-213.494	-131.307
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	16.881	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-196.613	-131.307
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	351.957	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-7.922	-8.959
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	344.035	-8.959

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-96.060	-322.493
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	175.150	497.643
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	79.090	175.150
