

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2016**

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

AIR LIQUIDE SLOVAKIA, s.r.o.
Prievozská 4/A
821 09 Bratislava

Spoločnosť AIR LIQUIDE SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. apríla 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. mája 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 21731/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Kúpa a predaj prístrojov a zariadení pre priemyselné plyny
- Kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja, v rozsahu voľnej živnosti
- Výroba základných chemických látok
- Výroba základných anorganických chemických látok
- Výroba základných organických chemických látok
- Výroba priemyselných plynov - technických plynov /okrem výroby vykurovacích plynov
- Nákup a predaj zväračských plynov
- Nákup a predaj vybavenia k zväračským plynom
- Poradenská činnosť v predmete podnikania
- Prenájom zariadení, príslušenstva a vybavenia k priemyselným plynom
- prenájom zariadení, príslušenstva a vybavenia k zväračským plynom
- Organizovanie školení, kurzov a seminárov
- Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových
- Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení tlakových
- Montáž, opravy a údržba vyhradených vyhradených technických zariadení plynových
- Montáž, opravy a údržba vyhradených vyhradených technických zariadení tlakových.

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 21. júna 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 AIR LIQUIDE EASTERN EUROPE, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje AIR LIQUIDE EASTERN EUROPE, société anonyme, rue Cognacq-Jay 6, Paríž 750 07, Francúzsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu AIR LIQUIDE SERVICES CENTRAUX. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné vyžiadať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: <i>počet vedúcich zamestnancov</i>	32 0	35 0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. júna 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

AIR LIQUIDE EASTERN EUROPE, société anonyme
rue Cognacq-Jay 6
Paríž 750 07
Francúzska republika

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Agnieszka Kula-Borsuk Jean Michel Samaniego Marzena Lech Magdalena Strzelec	Agnieszka Kula-Borsuk Jean Michel Samaniego Marzena Lech Magdalena Strzelec

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných polož- kách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
AIR LIQUIDE EASTERN EUROPE, société anonyme	8 986 623	100	100	0
Spolu	8 986 623	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 31. decembru 2016 krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 8 654 512 EUR (31. decembru 2015: 6 901 594 EUR) vrátane záväzkov voči podnikom v skupine vo výške 7 317 369 EUR (31. decembru 2015: 2 737 293 EUR) prevýšili hodnotu obežných aktív Spoločnosti o 6 419 975 EUR (31. decembru 2015: 4 164 301 EUR). Taktiež Spoločnosť vykázala stratu za rok 2016 vo výške 1 209 068 EUR (rok 2015: 1 880 869 EUR).

Na základe obchodného plánu, Spoločnosť je závislá na financovaní od materskej spoločnosti a iných spoločností v skupine.

Okolnosti a fakty uvedené vyššie naznačujú, že schopnosť nepretržitého pokračovania v Spoločnosti je neistá a závisí od úspešnej implementácie podnikateľského zámeru a pokračujúcej podpory od materskej spoločnosti a ostatných spoločností konsolidovaného celku. Spoločnosť neuskutočnila v nadväznosti na túto skutočnosť žiadne úpravy v ocenení a vykazovaní majetku a záväzkov k 31. decembru 2016.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou. Reálnou hodnotou sa rozumie tržová cena, hodnota zistená oceňovacím modelom alebo posudok znalca.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Lineárne	20

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok	4 až 20	Lineárna	5 - 25
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 až 20	Lineárna	5 - 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR		Jednorázový odpis	

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

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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 a bonusy pre zamestnancov, rezervy na nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

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

o) Cudzía 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja technických plynov a poskytnutia služieb.

q) Oprava chýb minulých období

V roku Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	83 784	0	0	0		0	83 784
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	83 784	0	0	0	0	0	83 784
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	83 784	0	0	0		0	83 784
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	83 784	0	0	0	0	0	83 784
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	83 784	0	0	0		0	83 784
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	83 784	0	0	0	0	0	83 784
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	83 784	0	0	0		0	83 784
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	83 784	0	0	0	0	0	83 784
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	0	22 046 441	0	0	5 656 391	888 991	0	28 591 823
Prírastky	0	0	0	0	0	0	731 845	0	731 845
Úbytky	0	0	16 507	0	0	3 129	0	0	19 636
Presuny	0	0	710 307	0	0	640 328	-1 350 635	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	22 740 241	0	0	6 293 590	270 201	0	29 304 032
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	11 405 269	0	0	2 322 438	0	0	13 727 707
Prírastky	0	0	1 407 819	0	0	352 577	0	0	1 760 396
Úbytky	0	0	16 507	0	0	3 129	0	0	19 636
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	12 796 581	0	0	2 671 886	0	0	15 468 467
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	1 025 000	0	0	0	53 294	0	1 078 294
Prírastky	0	0	0	0	0	0	9 808	0	9 808
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	1 025 000	0	0	0	63 102	0	1 088 102
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	9 616 172	0	0	3 333 953	835 697	0	13 785 822
Stav k 31.12.2016	0	0	8 918 660	0	0	3 621 704	207 099	0	12 747 463

K 31. decembru 2014 manažment Spoločnosti posúdil hodnotu z použitia a čistú realizovateľnú hodnotu nevyužívaného dlhodobého hmotného majetku a rozhodol o zaúčtovaní opravnej položky vo výške 1 025 000 EUR k dlhodobému hmotnému majetku, ktorý nie je využívaný z dôvodu, že zákazník, u ktorého je tento majetok nainštalovaný, v súčasnosti nevykonáva výrobnú činnosť. Manažment Spoločnosti prehodnotil výšku opravnej položky ku dňu zostavenia účtovnej závierky a rozhodol ju ponechať v pôvodnej výške, vzhľadom k tomu, že očakáva predaj tejto inštalácie rámci skupiny v priebehu roka 2017.

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 1.1.2015	0	0	21 917 601	0	0	5 401 000	400 156	0	27 718 757
Prírastky	0	0	82 122	0	0	255 391	733 470	0	1 070 983
Úbytky	0	0	146 396	0	0	0	51 521	0	197 917
Presuny	0	0	193 114	0	0	0	-193 114	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	22 046 441	0	0	5 656 391	888 991	0	28 591 823
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	10 083 907	0	0	1 980 556	0	0	12 064 463
Prírastky	0	0	1 467 758	0	0	341 882	0	0	1 809 640
Úbytky	0	0	146 396	0	0	0	0	0	146 396
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	11 405 269	0	0	2 322 438	0	0	13 727 707
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	1 025 000	0	0	0	46 609	0	1 071 609
Prírastky	0	0	0	0	0	0	27 322	0	27 322
Úbytky	0	0	0	0	0	0	20 637	0	20 637
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	1 025 000	0	0	0	53 294	0	1 078 294
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	10 808 694	0	0	3 420 444	353 547	0	14 582 685
Stav k 31.12.2015	0	0	9 616 172	0	0	3 333 953	835 697	0	13 785 822

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvor- ba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.201 6
Materiál	32 561	5 586	0	0	38 147
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	32 561	5 586	0	0	38 147

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku prehodnotenia použiteľnosti zásob náhradných dielov v budúcich účtovných obdobiach.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvor- ba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.201 5
Materiál	26 974	5 587		0	32 561
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	26 974	5 587	0	0	32 561

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 890 461	46 729	0	2 398	2 934 792
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 890 461	46 729	0	2 398	2 934 792
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 890 461	46 729	0	2 398	2 934 792

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 838 358	1 096 396	44 293	0	2 890 461
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 838 358	1 096 396	44 293	0	2 890 461
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 838 358	1 096 396	44 293	0	2 890 461

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pochybným pohľadávkam po lehote splatnosti na základe internej smernice, ako aj k iným rizikovým pohľadávkam na základe individuálneho posúdenia pred uplynutím tejto lehoty.

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:	1 356 090	3 374 848	4 730 938
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	60 867	16 421	77 288
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 295 223	3 358 427	4 653 650
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 085	0	10 085
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	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	10 085	0	10 085
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 366 175	3 374 848	4 741 023

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:	1 989 705	3 291 912	5 281 617
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	182 611	0	182 611
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 807 094	3 291 912	5 099 006
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
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	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 989 705	3 291 912	5 281 617

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 0.

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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	30 488	30 299
Náklady budúcich období	30 488	30 299
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	30 488	30 299

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 329	17 747
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	3 693	3 548
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 693	3 548
Čerpanie sociálneho fondu	5 127	4 966
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 895	16 329

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, 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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 714 895	0	0	1 714 895
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 700 000	0	0	1 700 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	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	14 895	0	0	14 895
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 714 895	0	0	1 714 895
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	817 040	46 881	863 921
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	435 618	43 992	479 610
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	381 422	2 889	384 311
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 455 918	0	7 455 918
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 317 369	0	7 317 369
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	36 628	0	36 628
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	17 364	0	17 364
Daňové záväzky a dotácie	0	0	76 570	0	76 570
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	7 987	0	7 987
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 272 958	46 881	8 319 839

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky 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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 799 662	0	0	3 799 662
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	3 783 333	0	0	3 783 333
Ostatné dlhodobé záväzky	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	16 329	0	0	16 329
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 799 662	0	0	3 799 662
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 257 136	299 925	1 557 061
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 050 298	0	1 050 298
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	206 838	299 925	506 763
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 104 321	0	5 104 321
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	4 959 166	0	4 959 166
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	36 889	0	36 889
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	16 630	0	16 630
Daňové záväzky a dotácie	0	0	83 649	0	83 649
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	7 987	0	7 987
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 361 457	299 925	6 661 382

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

Záväzky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	240 212	334 673	238 415	1 797	334 673
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>20 192</i>	<i>26 599</i>	<i>20 192</i>	<i>0</i>	<i>26 599</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20 192	26 599	20 192	0	26 599
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>220 020</i>	<i>308 074</i>	<i>218 223</i>	<i>1 797</i>	<i>308 074</i>
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	15 469	15 050	15 469	0	15 050
Nevyfakturované dodávky	112 947	193 300	112 947	0	193 300
Odmeny pracovníkom	91 604	99 724	89 807	1 797	99 724
Rezervy spolu	240 212	334 673	238 415	1 797	334 673

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	236 572	240 212	204 325	32 247	240 212
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>16 190</i>	<i>20 192</i>	<i>16 190</i>	<i>0</i>	<i>20 192</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 190	20 192	16 190	0	20 192
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>220 382</i>	<i>220 020</i>	<i>188 135</i>	<i>32 247</i>	<i>220 020</i>
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 682	15 469	10 682	0	15 469
Nevyfakturované dodávky	96 641	112 947	96 641	0	112 947
Odmeny pracovníkom	113 059	91 604	80 812	32 247	91 604
Rezervy spolu	236 572	240 212	204 325	32 247	240 212

5. 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	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:						1 700 000	3 783 333
AIR LIQUIDE FINANCE	EUR	3M Euribor + 3,18 p.a.	15.10.2019	1 700 000	3 783 333	1 700 000	3 783 333
Krátkodobé pôžičky, z toho:						7 284 884	4 919 497
AIR LIQUIDE FINANCE	EUR	3M Euribor + 3,18 p.a.	15.10.2017	850 000	0	850 000	0
AIR LIQUIDE FINANCE: cash-poolingové financovanie	EUR	0,65 %	kvartálne	6 434 884	4 919 497	6 434 884	4 919 497
Spolu						8 984 884	8 702 830

Spoločnosť má povolené cash-poolingové financovanie do výšky 7 000 000 EUR (maximálny limit financovania).

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 954 121	10 842 342
Tržby za vlastné výrobky	1 475 220	1 468 609
Tržby z predaja služieb	3 561 788	4 070 713
Tržby za tovar	4 917 113	5 303 020
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	9 954 121	10 842 342

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	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
vlastné výrobky plyn	1 475 220	1 468 609	0	0	0	0	1 475 220	1 468 609
predaj tovaru	0	0	0	0	4 917 113	5 303 020	4 917 113	5 303 020
nájom fliaš	0	0	268 764	285 466	0	0	268 764	285 466
nájom zariadení - fixný paušál	0	0	2 163 093	2 923 463	0	0	2 163 093	2 923 463
test Fermas	0	0	2 908	3 191	0	0	2 908	3 191
prepravné služby	0	0	193 035	544 966	0	0	193 035	544 966
iné	0	0	933 988	313 627	0	0	933 988	313 627
Spolu	1 475 220	1 468 609	3 561 788	4 070 713	4 917 113	5 303 020	9 954 121	10 842 342

Všetky tržby vznikajú z predaja na území Slovenskej republiky.

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nevykazuje vlastné výrobky vzhľadom k tomu, že sa jedná o výrobu výrobkov, ktoré nie sú určené na skladovanie (výroba plynu a jeho následné využitie vo výrobe).

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	52 746	73 741
Predaj majetku	46 199	71 983
Ostatné	6 547	1 758
Finančné výnosy, z toho:	214	129
<i>Kurzové zisky:</i>	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	214	129
Prijaté úroky	214	129

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 089 389	2 997 975
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 000</i>	<i>11 005</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	11 005
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 066 287</i>	<i>2 986 970</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	431 797	500 697
Leasing	63 572	95 318
Nájomné	312 400	294 329
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	93 932	143 350
Náklady na IT (zahrnuté v poplatkoch skupine)	0	0
Náklady na telekomunikačné služby	23 539	22 764
Poplatky platené skupine	1 061 212	1 053 080
Personálny leasing	26 582	54 767
Oprava údržba	189 537	196 608
Provízie pri predaji	215 164	237 551
Refakturácie	509 158	219 738
Ostatné	147 496	168 768
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	190 001	1 156 484
Odpis pohľadávky	77 997	17 624
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	46 729	1 052 102
Zostatková cena predaného majetku	10 853	34 771
Poistné	41 411	41 030
Ostatné	13 011	10 957
Finančné náklady, z toho:	123 171	147 636
<i>Kurzové straty:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>123 171</i>	<i>147 637</i>
Bankové poplatky	8 537	8 997
Úroky z pozicky	114 634	138 640

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	973 762	904 552
Mzdy	713 513	662 192
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	239 069	219 787
Sociálne zabezpečenie	21 180	22 573

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-978 102	0	510 410	-467 692
Zásoby	32 561	0	5 586	38 147
Pohľadávky	2 890 461	0	11 979	2 902 440
Rezervy	240 213	0	67 662	307 875
Daňové straty	675 936	0	-24 783	651 153
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	285 357	285 357
Celkom	2 861 069	0	856 211	3 717 280
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	629 435	0	188 367	780 629
Vplyv zmeny sadzby dane			-37 173	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	629 435		151 194	780 629
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu neistoty, či bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	4 184 972	675 936
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 206 188			-1 556 229		
teoretická daň		-265 361	22%		-342 370	22%
Daňovo neuznané náklady	113 125	24 887		127 658	28 085	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	1 093 063	240 474		2 891 116	636 045	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	2 880			2 880	
Spolu	-972 421	2 880	-0,24%	324 640	-20,86%	
Splatná daň z príjmov		2 880	-0,24%		2 880	-0,19%
Odložená daň z príjmov		0	0,00%		321 760	-20,68%
Celková daň z príjmov		2 880	-0,24%		324 640	-20,86%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku spoločnosti voči zamestnancom nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) osobné motorové vozidlá, za ktoré zaplatila ročný prenájom vo výške 63 572 EUR bez DPH v roku 2016 (95 318 EUR v roku 2015).

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o prenájme administratívnych priestorov s tretími stranami, pričom ročné nájomné zaplatila za rok 2016 vo výške 82 874 EUR bez DPH (2015: 82 874 EUR) a služby spojené s prenájomom vo výške 24 688 EUR bez DPH (2015: 24 673 EUR).

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh transakcie	2016 in €	2015 in €
AIR LIQUIDE CZ, S.R.O.	Nákup tovaru	290 333	261 410
	Nákup služieb	104 173	0
	Predaj služieb	4 224	4 487
	Predaj majetku	0	31 501
	Záväzky z obchodného styku	62 691	40 832
	Pohľadávky z obchodného styku	-1 755	346
AIR LIQUIDE POLSKA SP.Z O	Nákup tovaru	618 459	1 846 468
	Predaj služieb	381 535	80 803
	Nákup služieb	1 131 132	1 146 409
	Nákup majetku	86 744	0
	Záväzky z obchodného styku	42 595	265 640
	Pohľadávky z obchodného styku	42 892	75 692
Air Liquide s.a.	Nákup služieb	213 771	269 796
	Záväzky z obchodného styku	235 362	346 076
	Pohľadávky z obchodného styku	0	30 829
AIR LIQUIDE HUNGARY KFT.	Royalties	410 844	0
	Nákup tovaru	157 018	369 060
	Záväzky z obchodného styku	50 667	48 709
AIR LIQUIDE Romania	Predaj tovaru	5 827	42 991
	Pohľadávky z obchodného styku	0	42 991
	Nákup tovaru	13 482	0

Spriaznená osoba	Druh transakcie	2016 in €	2015 in €
AIR LIQUIDE EUROPEAN PLAT	Nákup služieb	8 349	5 711
	Predaj služieb	0	86 858
	Nákup majetku	60 424	0
	Závázky z obchodného styku	0	43 553
AIR LIQUIDE IT - BIS EUR	Pohľadávky z obchodného styku	30 861	0
AIR LIQUIDE IT - BIS EUR	Predaj služieb	98 982	0
AIR LIQUIDE SERVICES Cent	Royalties	0	502 898
AIR LIQUIDE SERVICES	Nákup služieb	0	5 711
AIR LIQUIDE WELDING CENTR	Pohľadávky z obchodného styku	5 112	0
AIR LIQUIDE WELDING CENTR	Predaj služieb	27 956	0
AIR LIQUIDE DEUTSCHLAND G	Nákup majetku	4 785	0
AIR LIQUIDE ENGINEERING	Nákup majetku	5 372	0
AIR LIQUIDE AUSTRIA GMBH	Závázky z obchodného styku	85 462	0
AIR LIQUIDE AUSTRIA GMBH	Nákup tovaru	856 858	931 297
AIR LIQUIDE AUSTRIA GMBH	Nákup služieb	612 310	665 301
AIR LIQUIDE AUSTRIA GMBH	Predaj služieb	1 089	1 351

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. 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 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	8 986 623	0	0	0	8 986 623
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	250 784	0	0	0	250 784
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	989 602	0	0	0	989 602
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 494 710	0	0	-1 880 869	-4 375 579
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 880 869	-1 209 068	0	1 880 869	-1 209 068
Vlastné imanie spolu	5 851 430	-1 209 068	0	0	4 642 362

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	8 986 623	0	0	0	8 986 623
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	250 784	0	0	0	250 784
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	989 602	0	0	0	989 602
Neuhrazená strata minulých rokov	-440 007	0	0	-2 054 703	-2 494 710
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 054 703	-1 880 869	0	2 054 703	-1 880 869
Vlastné imanie spolu	7 732 299	-1 880 869	0	0	5 851 430

Hodnota splateného základného imania predstavuje 8 986 623 EUR.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2015

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 1 880 869 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

- prevod na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2016.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 206 188	-1 556 229
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 749 543	1 726 762
Odpis zásob	7	372
Odpis pohľadávky	78 001	17 624
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	9 808	6 685
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	44 331	1 052 102
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	5 586	5 586
Zmena stavu rezerv	94 459	0
Úrokové náklady (netto)	114 420	138 640
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-35 346	-37 211
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-129
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	854 621	1 354 202
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	462 407	-1 676 715
Úbytok (prírastok) zásob	-87 386	79 957
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-701 180	87 957
Prevádzkové peňažné toky	528 462	-154 599
Názov položky	2016	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	528 462	-154 599
Zaplatené úroky	-114 634	-138 640
Prijaté úroky	214	129
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-4 143
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	411 162	-297 253
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-731 845	-971 355
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	46 199	71 983
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-685 646	-899 372
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-10	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	274 870	1 199 159
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	274 860	1 199 159
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	376	2 534
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 238	2 704
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 614	5 238