

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	TSS GRADE, a.s. Dunajská 48, 811 08 Bratislava
<b>Dátum založenia</b>	29.11.2000
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	20.12.2000
<b>Hospodárska činnosť</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien</li> <li>- Pozemné a dopravné stavby</li> <li>- Zváranie koľajových zariadení v doprave</li> <li>- Stavebná údržba a rekonštrukcia tratí</li> <li>- Nedeštruktívne skúšanie koľají</li> </ul>

**2. Zamestnanci**

<b>Názov položky</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	250	242
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	248	247
z toho: vedúci zamestnanci	6	6

**3. Neobmedzené ručenie**

TSS GRADE. a.s., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v Traťová strojní stanice Olomouc, spol. s r.o.

**4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti TSS GRADE, a.s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

**5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015**

Účtovnú závierku spoločnosti TSS GRADE, a.s., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. septembra 2016.

**6. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť TSS GRADE, a.s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti SANUS Real, s.r.o., so sídlom Seberínho 9, 821 03 Bratislava, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť SANUS Real, s.r.o., nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

Spoločnosť TSS GRADE, a.s., má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnosti Traťová strojní stanice Olomouc, spol. s r.o., so sídlom Kojetínska 3109/73a, 75002 Přerov. Spoločnosť TSS GRADE, a.s. nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 §22 ods. 12.

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

**9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do 31.12.2012 sa pri úbytku rovnakého druhu zásob používal prepočet aritmetickým priemerom. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- j) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože zmluvné náklady na zákazku sú vyššie ako zmluvné výnosy zo zákazky, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa stupňa dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

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

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- k) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- l) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- m) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- o) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- p) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- q) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- r) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- s) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- t) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

#### 10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
  - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
    - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
    - k pohľadávkam po lehote splatnosti

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	20 rokov	5 %
Stroje a zariadenia	4 roky, 6 rokov	25 %, 16,67 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %
Inventár	6 rokov	16,67 %
Softvér	4 roky	25 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné a zrýchlené odpisovanie.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

### 11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

### 12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované.

### 13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období neboli účtované opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky úč PODV 3-01

IČO: 35802723

DIČ: 2020281571

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januára 2016	-	164 356	-	-	-	-	-	164 356
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	164 356	-	-	-	-	-	164 356
<b>Oprávky</b>								
K 1. januára 2016	-	131 565	-	-	-	-	-	131 565
Prírastky	-	21 400	-	-	-	-	-	21 400
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	152 965	-	-	-	-	-	152 965
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januára 2016	-	32 791	-	-	-	-	-	32 791
K 31. decembru 2016	-	11 391	-	-	-	-	-	11 391

Poznámky úč PODV 3-01

IČO: 35802723

DIČ: 2020281571

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januáru 2015	-	164 356	-	-	-	-	-	164 356
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	164 356	-	-	-	-	-	164 356
<b>Oprávky</b>								
K 1. januáru 2015	-	110 164	-	-	-	-	-	110 164
Prírastky	-	21 401	-	-	-	-	-	21 401
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	131 565	-	-	-	-	-	131 565
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januáru 2015	-	54 192	-	-	-	-	-	54 192
K 31. decembru 2015	-	32 791	-	-	-	-	-	32 791

**Poznámky úč PODV 3-01****IČO: 35802723****DIČ: 2020281571****TSS GRADE, a.s.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	<b>Pozemky</b>	<b>Stavby</b>	<b>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</b>	<b>Pestovateľské celky trvalých porastov</b>	<b>Základné stádo a ťažné zvieratá</b>	<b>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Poskytnuté preddávky</b>	<b>Celkom</b>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 2016	254 891	983 586	13 238 134	-	-	3 270	-	21 950	14 501 831
Prírastky	8 432	-	-	-	-	-	1 684 312	258 017	1 950 761
Úbytky	-	-	221 937	-	-	-	-	225 610	447 547
Presuny	-	-	1 684 312	-	-	-	(1 684 312)	-	-
K 31. decembru 2016	263 323	983 586	14 700 509	-	-	3 270	-	54 357	16 005 045
<b>Oprávky</b>									
K 1. januára 2016	-	538 785	6 865 590	-	-	3 270	-	-	7 407 645
Prírastky	-	56 077	794 895	-	-	-	-	-	850 972
Úbytky	-	-	221 937	-	-	-	-	-	221 937
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	594 862	7 438 548	-	-	3 270	-	-	8 036 680
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januára 2016	254 891	444 801	6 372 544	-	-	-	-	21 950	7 094 186
K 31. decembru 2016	263 323	388 724	7 261 961	-	-	-	-	54 357	7 968 365

Významný prírastok obstarávaného dlhodobého hmotného majetku a jeho presun do samostatných hnutelných vecí tvorí k 31. decembru 2016 obstaranie dvoch dvojcestných rýpadiel ATLAS 1604ZW v celkovej obstarávacej cene vo výške 619 tis. EUR, obstaranie pojazdných dielní IVECO v celkovej obstarávacej cene 157 tis. EUR, osobných a úžitkových automobilov spolu v obstarávacej cene vo výške 260 tis. EUR a technické zhodnotenie podbjacičiek ASP v celkovej obstarávacej cene vo výške 407 tis. EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35802723

DIČ: 2020281571

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januáru 2015	236 011	979 097	12 338 161	-	-	3 270	-	29 376	13 585 915
Prírastky	18 880	4 489	44 066	-	-	-	1 147 033	227 028	1 441 496
Úbytky	-	-	144 246	-	-	-	146 880	234 454	525 580
Presuny	-	-	1 000 153	-	-	-	(1 000 153)	-	-
K 31. decembru 2015	254 891	983 586	13 238 134	-	-	3 270	-	21 950	14 501 831
<b>Oprávkový</b>									
K 1. januáru 2015	-	446 670	6 252 713	-	-	3 270	-	-	6 702 653
Prírastky	-	92 115	757 123	-	-	-	-	-	849 238
Úbytky	-	-	144 246	-	-	-	-	-	144 246
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	538 785	6 865 590	-	-	3 270	-	-	7 407 645
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januáru 2015	236 011	532 428	6 085 448	-	-	-	-	29 376	6 883 263
K 31. decembru 2015	254 891	444 801	6 372 544	-	-	-	-	21 950	7 094 186

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

	<b>31.12.2016</b>
	<b>Zostatková</b>
	<b>hodnota</b>
<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	11 391
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-
	<b>31.12.2016</b>
	<b>Zostatková</b>
	<b>hodnota</b>
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	304 931
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**2. Dlhodobý finančný majetok**

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2016

	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere realizovateľné cenné papiere a podiely	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté prediavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>												
K 1. januára 2016	2 954 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 954 964
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	(2 950 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 950 000)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	4 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 964
<b>Opravná položka</b>												
K 1. januára 2016	4 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 964
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	4 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 964
<b>Účtovná hodnota</b>												
K 1. januára 2016	2 950 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 950 000
K 31. decembru 2016	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Vo februári 2016 predala TSS GRADE, a.s. 50% - ný podiel v spoločnosti Rail Invest, a.s. inej spoločnosti s konečnou splatnosťou kúpnej ceny k 31. decembru 2017. K dátumu zostavenia účtovnej závierky bola 80% - ná časť kúpnej ceny splatená a vysporiadanie zvyšných 20% ceny spoločnosť očakáva do konca roka 2017. Spoločnosť neočakáva žiadne ďalšie peňažné plnenia v súvislosti s touto transakciou, okrem splátky pinej kúpnej ceny.

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely realizovateľné cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>												
K 1. januáru 2015	4 964	3 606	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 570
Prírastky	2 950 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 950 000
Úbytky	-	3 606	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 606
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	2 954 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 954 964
<b>Opravná položka</b>												
K 1. januáru 2015	4 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 964
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	4 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 964
<b>Účtovná hodnota</b>												
K 1. januáru 2015	-	3 606	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 606
K 31. decembru 2015	2 950 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 950 000

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35802723

DIČ: 2020281571

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-
Trafová strojní stanice Olomouc, spol. s r.o.	100	100	(3 377) tis. CZK	339 tis. CZK	-
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>					

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

<i>Položka</i>	<b>31.12.2016</b>
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

**3. Zásoby**3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<b>1. 1. 2016</b>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<b>31.12.2016</b>
Materiál	28 285	-	-	-	28 285
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>28 285</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28 285</b>

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

<i>Položka</i>	<b>31.12.2016 Obstarávacia cena</b>
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

3.3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj

<i>Položka</i>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</b>
Výnosy zo zákazkovej výroby	57 129 971	72 775 968	194 242 101
Náklady na zákazkovú výrobu	55 299 513	72 778 414	175 755 868
Hrubý zisk/strata	1 830 458	(2 446)	18 486 233

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

<i>Hodnota zákazkovej výroby</i>	<b>2016</b>	<i>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</i>
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	57 444 239	194 194 507
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-314 268	47 594
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	-	-

Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby vykázaných v bežnom účtovnom období sú určené nasledovne:

- výnosy zo zákazky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia danej zákazky

Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby sú určené nasledovne:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku za vykonanú prácu k nákladom na zákazku podľa rozpočtu

#### 4. Pohľadávky

##### 4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<b><i>Dlhodobé pohľadávky</i></b>			
Pohľadávky z obchodného styku	257 829	-	257 829
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	465 877	-	465 877
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>723 706</b>	<b>-</b>	<b>723 706</b>
<b><i>Krátkodobé pohľadávky</i></b>			
Pohľadávky z obchodného styku	65 031 352	7 428 004	72 459 356
Čistá hodnota zákazky	2 724 092	-	2 724 092
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	518 133	493 362	1 011 495
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	418 479	-	418 479
Iné pohľadávky	12 065	72 194	84 259
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>68 704 121</b>	<b>7 993 560</b>	<b>76 697 681</b>

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	8 575 944	-	8 575 944
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>8 575 944</b>	<b>-</b>	<b>8 575 944</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	44 801 314	7 761 055	52 562 369
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	313 443	465 394	778 837
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 465 528	-	1 465 528
Iné pohľadávky	222 357	3 429 173	3 651 530
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>46 802 642</b>	<b>11 655 622</b>	<b>58 458 264</b>

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 90 dní. Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 7 993 560 EUR (2015: 11 655 622 EUR), z ktorých je 6 116 935 EUR (2015: 9 962 431 EUR) po splatnosti viac ako 360 dní a ku ktorým spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 6 483 719 EUR (2015: 10 357 314 EUR).

#### 4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	6 778 836	126 688	493 999	-	6 411 525
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	3 578 478	-	3 506 284	-	72 194
<b>Spolu</b>	<b>10 357 314</b>	<b>126 688</b>	<b>4 000 283</b>	<b>-</b>	<b>6 483 719</b>

Spoločnosť vytvára opravné položky na pochybné pohľadávky podľa individuálneho posúdenia vymožitelnosti.

#### 4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2016	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**5. Finančné účty**

## 5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<b>Položka</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladnica, ceniny	43 237	67 263
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	8 507 652	40 343 881
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	(490)	-
<b>Spolu</b>	<b>8 550 399</b>	<b>40 409 644</b>

**6. Časové rozlíšenie**

<b>Položka</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	154 070
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	404 226	1 233 149
	-	-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 079	185 751
	-	-
<b>Spolu</b>	<b>416 305</b>	<b>1 572 970</b>

Najväčšie položky krátkodobých nákladov budúcich období: Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., poistenie stavby vo výške 185 797 EUR, prenájom kancelárskych priestorov vo výške 132 337 EUR.

**7. Odložená daňová pohľadávka**

<b>Položka</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	93 188	488 234
zdaniteľné	711 140	363 756
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
Odpočítateľné	898 071	1 137 472
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 315 393	2 630 787
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	594 433	856 402
Uplatnená daňová pohľadávka:	318 201	277 629
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	(40 571)	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	156 421
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 180 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 33 334 EUR a 61 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 100 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 1 350 247 EUR nedosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Na základe rozhodnutia riadneho valného zhromaždenia, ktoré sa konalo dňa 30. septembra 2016 bola strata za rok 2015 uhradená nasledovne: úhrada straty z nerozdelených ziskov minulých rokov vo výške 507 754 EUR.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovanie straty za rok 2015

<b>Položka</b>	<b>2015</b>
Účtovná strata	-507 754
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
<b>2016</b>	
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	507 754
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>507 754</b>
<b>Položka</b>	
<b>2015</b>	
Účtovný zisk	-
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
<b>2016</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>-</b>

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovanie straty za rok 2016

O vysporiadaní zisku za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárovi preúčtovať zisk za rok 2016 do nerozdelených ziskov minulých rokov.

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2016</i>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	524 778	190 440	3 444	-	711 774
rezerva na garančné opravy	524 778	190 440	3 444	-	711 774
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	272 531	260 873	272 531	-	260 873
rezerva na nevyčerpané dovolenky + odvody	272 531	260 873	272 531	-	260 873
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	976 647	1 082 507	629 940	-	1 429 214
rezerva na náklady stavieb	626 106	1 082 507	346 523	-	1 362 090
rezerva na ostatných členov združenia	288 499	-	270 060	-	18 439

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2015</i>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	246 277	278 501	-	-	524 778
rezerva na garančné opravy	246 277	278 501	-	-	524 778
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	245 787	272 531	245 787	-	272 531
rezerva na audit	7 000	-	7 000	-	-
rezerva na nevyčerpané dovolenky + odvody	238 787	272 531	238 787	-	272 531
ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	827 959	-	-	-	976 647
rezerva na náklady stavieb	513 534	626 106	513 534	-	626 106
rezerva na ostatných členov združenia	-	288 499	-	-	288 499

**3. Záväzky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 519 951	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 770 056	21 484 382
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>8 290 007</b>	<b>21 484 382</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>		
Záväzky do lehoty splatnosti	57 803 166	75 755 487
Záväzky po lehote splatnosti	5 643 911	1 654 733
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>63 447 077</b>	<b>77 410 220</b>

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

<i>Položka</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom	-	-
Hodnota záväzku zabezpečeného inou formou zabezpečenia (uviesť)	-	-

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2016	31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	99 029	66 480
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 843	43 413
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	38 843	43 413
Čerpanie sociálneho fondu	11 454	10 864
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>126 418</b>	<b>99 029</b>

## 4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2016 (v eurách)	K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)
Dlhodobé pôžičky				-	-	-
Krátkodobé pôžičky:				-	-	5 300 000
MARBLES GROUP, s.r.o.	EUR	9	30.04.2016	-	-	2 600 000
Archívna a registratúrna agentúra, s.r.o.	EUR	9	30.04.2016	-	-	2 700 000
Krátkodobé finančné výpomoci				-	-	-

## 5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	102 043	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	147 015	158 769
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
<b>Spolu</b>	<b>249 058</b>	<b>158 769</b>

## 6. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 takáto:

	31.12.2016			31.12.2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	272 796	351 843	-	194 035	278 478	-
Finančný náklad	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>272 796</b>	<b>351 843</b>	<b>-</b>	<b>194 035</b>	<b>278 478</b>	<b>-</b>

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu je 4 roky.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**V. VÝNOSY****1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiný)		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Tržby z predaja služieb	62 483 902	91 014 562	12 428 200	23 886 061	-	-	74 912 102	114 900 623
Tržby z predaja tovaru	37 247	619	-	-	-	-	37 247	619
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>62 521 149</b>	<b>91 015 181</b>	<b>12 428 200</b>	<b>23 886 061</b>	-	-	<b>74 949 349</b>	<b>114 901 242</b>

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2016		2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2016	31. 12. 2015	1. 1. 2015	2016	2015	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	739 605	257 994	878 979	481 611	(620 985)	
Výrobky	-	-	-	-	-	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
<b>Spolu</b>	<b>739 605</b>	<b>257 994</b>	<b>878 979</b>	<b>481 611</b>	<b>(620 985)</b>	
Manká a škody	-	-	-	-	-	
Reprezentačné	-	-	-	-	-	
Dary	-	-	-	-	-	
Iné	-	-	-	-	-	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>481 611</b>	<b>(620 985)</b>	

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	207 206	270 099
Finančné výnosy, z toho:	2 992 170	466 629
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	2 950 000	-
Výnosové úroky	18 945	-
Kurzové zisky, z toho:	23 225	350 806
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 423	70 091
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**VI. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

<b>Položka</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	49 985 741	87 392 758
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	-	-
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	24 965	15 000
<i>iné uisťovacie auditorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace auditorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neauditorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	49 960 776	87 377 758
<i>Opravy</i>	1 195 374	1 656 633
<i>Cestovné</i>	397 319	533 125
<i>Subdodávky stavebné</i>	40 415 320	72 071 201
<i>Subdodávky stroje</i>	2 939 059	4 798 498
<i>Nájom železničnej techniky</i>	417 242	618 444
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	789 863	957 688
<i>Ostatné prevádzkové náklady poistenie</i>	495 359	607 192
<i>Rezerva na garančné opravy</i>	178 095	265 480
Celková suma osobných nákladov:		
<i>Mzdy</i>	4 870 214	5 097 468
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	-	-
<i>Sociálne poistenie</i>	1 220 609	1 211 051
<i>Zdravotné poistenie</i>	481 828	498 173
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	-	-
Finančné náklady, z toho:	5 013 959	2 131 422
<i>Predané cenné papiere a podiely</i>	2 950 000	-
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	55 863	208 072
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	14 292	26 659
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	-	-
<i>Úrokové náklady</i>	198 671	852 435
<i>Ostatné finančné náklady</i>	1 809 425	1 070 915
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

<b>Položka</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
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	1 315 393	2 630 787
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 257 215			(289 961)		
<i>teoretická daň</i>		276 587	22 %		(63 791)	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	106 028	23 326	2 %	987 807	217 318	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)				(74 741)	(16 443)	22 %
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	(1 405 536)	-309 218	-25 %	(498 444)	(109 658)	22 %
Zmena sadzby dane	68 873	15 152	1 %	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>26 5778</b>	<b>(5 847)</b>	<b>0 %</b>	<b>-</b>	<b>217 792</b>	<b>-</b>
Splatná daň z príjmov		34 724			61 372	
Odložená daň z príjmov		(40 571)			156 421	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>(5 847)</b>			<b>217 793</b>	

## VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

### 1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	31.12.2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	4 838 929	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť je účastníkom viacerých pasívnych súdnych sporov v celkovom objeme 4 839 tis. EUR, ktoré sa týkajú evidovaných záväzkov v celkovej výške 2 345 tis. EUR ako aj nevykázaných potenciálnych záväzkov v incidenčnom konaní v celkovej pôvodnej výške 2 494 tis. EUR. Spoločnosť predpokladá maximálny možný záväzok z incidenčných konaní vo výške 15 % podľa reštrukturalizačného plánu, t.z. 374 tis. EUR. Konečný výsledok týchto sporov ako aj možný vplyv na účtovnú závierku je neistý. Analyzujeme všetky dostupné informácie a zvažujeme možnosti v súvislosti s incidenčnými konaniami a preto nebola zaúčtovaná žiadna úprava k nim v účtovnej závierke k 31. decembru 2016.

Druh podmieneného záväzku	31.12.2015	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	5 241 000	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	2016			2016		
	2015			2015		
Peňažné príjmy	66 000	-	-	-	-	-
	66 000	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	5 508	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

**X. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
SANUS Real, s.r.o.	prenájom priestorov	-	-	132 337	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka					
Rail Invest, a.s.	pôžička	-	-	-	-
Traťová strojní stanice Olomouc, spol. s r.o.	pôžička poskytnutie služieb	698 052 19 963	- 275	- 324 205	18 403 17 325
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		-	-	-	-

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
SANUS Real, s.r.o.	prenájom priestorov				132 337
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Dcérská účtovná jednotka					
Rail Invest, a.s.	pôžička	3 506 310	-	-	100 321
Traťová strojní stanice Olomouc, spol. s r.o.	pôžička poskytnutie služieb	465 394	-	1 219 523	13 159
		452 507	298 627	-	40 736
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					

Hodnota pohľadávky voči spoločnosti Rail Invest, a.s. je pred zohľadnením opravnej položky k tejto pohľadávke.

#### **XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

#### **XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2016</i>
Základné imanie	12 100 120	-	-	-	12 100 120
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 350 247	-	-	-	1 350 247
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 260 008	-	-	(507 754)	752 254
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(507 754)	1 263 062	-	(507 754)	1 263 062
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

Položka	Stav				Stav K 31. decembru 2015
	K 1. januáru 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 000 120	6 100 000	-	-	12 100 120
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	6 100 000	6 100 000	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 200 024	-	-	150 223	1 350 247
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 881	-	-	1 252 127	1 260 008
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 402 350	(507 754)	-	(1 402 350)	(507 754)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

**XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2016	31.12.2015
Peniaze	211	41 209	63 933
Ceniny	213	2 028	3 330
Účty v bankách	221	8 507 162	40 342 381
Kontokorentný účet	221	-	-
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty</b>		<b>8 550 399</b>	<b>40 409 644</b>
<b>Finančné účty spolu</b>		<b>8 550 399</b>	<b>40 409 644</b>
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

**Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

**Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov**

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	1 257 215	(289 961)
A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>2 717 234</b>	<b>4 465 872</b>
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	841 258	838 851
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	627 905	453 933
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(268 425)	1 745 482
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 246 954	1 104 893
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	198 671	852 435
	Úroky účtované do výnosov (-)	(18 945)	(115 810)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	(30 296)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(12 833)	(8 161)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	102 649	(375 455)
A.2.	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>(36 361 559)</b>	<b>29 765 887</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(7 834 016)	5 892 264
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(27 694 335)	23 010 911
	Zmena stavu zásob (-/+)	(833 208)	864 643
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	(1 932)
	<b>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.)</b>	<b>(32 387 110)</b>	<b>33 941 798</b>
	Prijaté úroky (+)	-	2 331
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(198 671)	(852 435)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(85 528)	(25 957)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>(32 671 309)</b>	<b>33 065 737</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 260 643)	(1 191 259)
	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 (-)	-	(2 950 000)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	28 233	171 047
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	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 (+)	2 360 000	3 700
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>1 127 590</b>	<b>(3 966 512)</b>

<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	-	<b>6 100 000</b>
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	6 100 000
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	
	Prijaté peňažné dary (+)	-	
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	<b>(315 526)</b>	<b>(4 808 353)</b>
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	
	Príjmy z úverov (+)	-	
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	15 800 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(10 500 000)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(315 526)	346 247
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	(10 454 600)
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>(315 526)</b>	<b>1 291 647</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)</b> <b>(súčet A+B+C)</b>	<b>(31 859 245)</b>	<b>30 390 872</b>
<b>E.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	40 409 644	10 018 772
<b>F.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	8 550 399	40 379 348
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	30 296
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)</b>	<b>8 550 399</b>	<b>40 409 644</b>