

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
a výročnej správy
k 31. decembru 2016

TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s.r.o.

Košice, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená k 31. decembru 2016

Výročná správa za rok 2016

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

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

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

18. augusta 2017
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0 IČO 3 6 8 5 4 4 3 3 SK NACE 2 5 . 2 9 . 0	Účtovná závierka x riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá x veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

Vstupný areál U.S. STEEL

PSČ

Obec

0 4 4 5 4 Košice

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

5 5 / 7 2 7 7 1 3 1

5 5 / 7 2 7 7 1 5 5

E-mailová adresa

k m u l l e r o v a @ a u g u s t e c r y o g e n i c s . c o

Zostavená dňa:

15 . 0 6 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

1 6 . 0 6 . 2 0 1 7

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	8 3 2 1 7 4 7	6 2 2 1 4 2 4	
			2 1 0 0 3 2 3		7 6 7 6 4 5 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 5 4 1 6 8 0	2 4 2 8 3 8 6	
			1 1 3 2 9 4		2 9 3 3 4 5 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 9 2 6 7 8	1 1 9 1 7 9 3	
			1 0 0 8 8 5		9 8 1 8 1 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	8 5 4 6 8 0	8 5 4 6 8 0	
					7 8 5 4 0 9
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 3 1 9 9 4	2 3 1 9 9 4	
					8 7 0 5 8 8
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 6 2 3 2 8	1 4 9 9 1 9	
			1 2 4 0 9		2 9 5 6 3 7
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 1 5 9 0 4 7	3 1 7 2 0 1 8	
			1 9 8 7 0 2 9		4 1 5 8 7 0 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 1 2 9 5 5 4	2 1 1 9 8 7 7	
			9 6 7 7		3 6 0 0 0 3 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			1 8 7 7 9 5 5
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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



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

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

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 1 8 5 0 1 6 2	- 9 4 0 3 1 9 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 1 8 5 0 1 6 2	- 9 4 0 3 1 9 9
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 6 7 1 5 1	- 2 4 4 6 9 6 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 9 2 1 4 0 1	1 3 6 4 0 7 0 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 6 0	8 2 2 5 5 1 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		8 2 2 4 7 9 8
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 6 0	7 2 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	3 0 9 3 5	2 6 7 2 4
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	3 0 9 3 5	2 6 7 2 4
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 4 8 8 3 2 9	4 8 0 1 9 0 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 9 1 0 9 4 4	4 1 7 0 1 0 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 0 7 7 6 1 3	3 2 2 2 2 7 8
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 3 3 3 3 1	9 4 7 8 2 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	4 0 0 0 0 0	4 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 2 6 8 5	1 2 1 6 9 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 5 3 8 8	8 2 1 6 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 9 1 0 2	2 6 3 5 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 1 0	1 5 8 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 0 1 4 7 7	5 8 6 5 5 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 8 5 2 2	1 0 3 4 5 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 1 2 9 5 5	4 8 3 1 0 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 1 6 8 9 4 4 1	1 7 8 7 0 9 0 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 3 7 4 8 6 4 1	2 0 5 3 8 6 0 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	8 7 5 1 5 5	5 7 7 5 1 4 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 0 4 8 4 5 6 5	9 9 2 4 1 3 1
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 2 9 7 2 1	2 1 7 1 6 3 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 5 3 8 6 6 7	1 5 4 6 7 6
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 4 2 2 9 2	2 2 9 2 6 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 3 5 5 5 7 5	2 2 8 3 7 5 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 4 0 0 7 0 5 2	2 2 4 8 8 0 9 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	7 9 6 0 4 6	5 2 8 1 4 0 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 2 5 5 2 4 1	7 6 3 0 4 9 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 9 0 4 9	- 3 1 7 9
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 8 4 3 9 5 6	2 2 8 3 2 2 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 1 3 2 2 4 5	2 2 5 0 7 0 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 5 0 0 0 0 7	1 5 8 9 9 6 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 5 0 1 8 3	5 7 4 6 6 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 2 0 5 5	8 6 0 7 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 2 5 2 6	5 1 0 0 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 4 7 9 4 7	5 6 3 5 5 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 4 7 9 4 7	5 6 3 5 5 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 2 2 4 3 6	1 6 1 6 3 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		1 9 7 7 8 1 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 2 6 5 7 0 4	2 2 9 1 4 2 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 2 5 8 4 1 1	- 1 9 4 9 4 9 0



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 8 6 0	- 4 9 4 5 9 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 6 4 2 7 1	- 2 4 4 4 0 8 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 8 8 0	2 8 8 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 6 7 1 5 1	- 2 4 4 6 9 6 3

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s. r. o.
Vstupný areál U.S. STEEL
Košice 044 54

Spoločnosť TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29.11.2007 a do obchodného registra bola zapísaná 5.12.2007 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 22458/V).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- navrhovanie a vyhotovovanie výrobných dokumentácie v oblasti tlakových zariadení, kontajnerov a nádob na stlačený plyn a kvapalný plyn,
- prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku,
- výroba kovových sudov, bubnov,
- výroba, montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba, odborné prehliadky a skúšky, označovanie (pri V) tlakových zariadení v rozsahu : tlakové nádoby stabilné IV. trieda tlakové nádoby stabilné III. trieda kovové tlakové nádoby na dopravu plynov - cisterny tlakové nádoby stabilné II. trieda tlakové nádoby stabilné I. trieda kovové tlakové nádoby na dopravu plynov - fľaše kovové tlakové nádoby na dopravu plynov – sudy,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- skladovanie - prevádzka neverejných skladov,
- prevádzka súkromného colného skladu.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. novembra 2016.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je vlastnená spoločnosťou Auguste Cryogenics SK s.r.o., ktorá je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve.

Spoločnosť Auguste Cryogenics SK s.r.o. je vlastnená spoločnosťou AUGUSTE CRYOGENICS LLC, Casey Key Road 941, Nokomis, Florida 342 75, Spojené štáty americké (66,7%) a jednou fyzickou osobou (33,3%).

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 86 (v účtovnom období 2015 bol 85).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 86, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 86 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 31. októbra 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Alexander Šoltis
 Robert L. Cushman Jr. (od 15. novembra 2016)
 Joseph P. Kuipers (od 15. novembra 2016)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Do 24. augusta 2016 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Endurium Holding Limited	154 468	2	2
TW Slovakian Acquisition Company LLC	7 592 002	98	98
Spolu	7 746 470	100	100

Na základe VZ zo dňa 9. augusta 2016 vstúpil do Spoločnosti nový spoločník Taylor-Wharton Cryogenics LLC, Centerville Road, Suite 400 2711, 198 08 Wilmington, Delaware, Spojené štáty americké s podielom na základnom imaní Spoločnosti 9 152 058 EUR, kedy sa celkové základné imanie Spoločnosti navýšilo na 16 898 528 EUR a štruktúra spoločníkov bola následne takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Endurium Holding Limited	154 468	49	49
TW Slovakian Acquisition Company LLC	7 592 002	2	2
Taylor-Wharton Cryogenics LLC	9 152 058	49	49
Spolu	16 898 528	100	100

Od 4. októbra 2016 je v Obchodnom registri následovna štruktúra spoločníkov Spoločnosti:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Auguste Cryogenics SK s.r.o.	16 898 528	100	100
Spolu	16 898 528	100	100

Všetky zmeny sú zaznamenané v OR k 31. decembru 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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 až 40	lineárna	2,5 až 5
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	4 až 8	lineárna	12,5 až 25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v štandardných cenách s následne vyčíslením oceňovacích odchýlok.

Vlastné náklady zahŕňajú 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. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné 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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, 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.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Závazky

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

10. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

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

16. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 17 700 tis. EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 284 847	130 285	0	0	1 415 132	1 275 882	14 260	0	0	1 290 142	8 965	124 990
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 284 847	130 285	0	0	1 415 132	1 275 882	14 260	0	0	1 290 142	8 965	124 990
Pozemky	354 311	0	0	0	354 311	0	0	0	0	0	354 311	354 311
Stavby	4 698 095	0	0	15 500	4 713 595	1 574 316	201 625	0	0	1 775 941	3 123 779	2 937 654
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	5 765 858	4 280	0	0	5 770 138	4 436 178	332 062	0	0	4 768 240	1 329 680	1 001 898
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19 355	0	0	0	19 355	19 355	0	0	0	19 355	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	30 080	0	0	-15 500	14 580	0	0	0	0	0	30 080	14 580
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	10 867 699	4 280	0	0	10 871 979	6 029 849	533 687	0	0	6 563 536	4 837 850	4 308 443
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	12 152 546	134 565	0	0	12 287 111	7 305 731	547 947	0	0	7 853 678	4 846 815	4 433 433

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DČ

IČO

2
0
2
2
5
1
2
2
5
0

3
6
8
5
4
4
3
3

TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 284 847	0	0	0	1 284 847	1 262 161	13 721	0	0	1 275 882	22 686	8 965
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	2 478 298	0	2 478 298	0	0	2 478 298	0	2 478 298	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 763 145	0	2 478 298	0	1 284 847	3 740 459	13 721	2 478 298	0	1 275 882	22 686	8 965
Pozemky	354 311	0	0	0	354 311	0	0	0	0	0	354 311	354 311
Stavby	4 510 848	20 200	0	167 047	4 698 095	1 381 564	192 752	0	0	1 574 316	3 129 284	3 123 779
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	5 656 294	109 564	0	0	5 765 858	4 079 096	357 082	0	0	4 436 178	1 577 198	1 329 680
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19 355	0	0	0	19 355	19 355	0	0	0	19 355	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	181 627	15 500	0	-167 047	30 080	0	0	0	0	0	181 627	30 080
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	10 722 435	145 264	0	0	10 867 699	5 480 015	549 834	0	0	6 029 849	5 242 420	4 837 850
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	14 485 580	145 264	2 478 298	0	12 152 546	9 220 474	563 555	2 478 298	0	7 305 731	5 265 106	4 846 815

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

3 6 8 5 4 4 3 3

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Materiál	98 554	2 331	0	0	100 885
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 532	0	0	3 532	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	20 256	0	0	7 847	12 409
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	122 342	2 331	0	11 379	113 294

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	0
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2016	0
Zisk vykázaný k 31. decembru 2016	0
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	1 977 352
Opravná položka k pohľadávke	-1 977 352

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 200	5 182	7 705	0	9 677
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné 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
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	12 200	5 182	7 705	0	9 677

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 678 556	2 964 283
Pohľadávky po lehote splatnosti	450 998	647 955
Spolu	2 129 554	3 612 238

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	24 594	7 863
IT support	14 219	0
Ostatné	4 340	656
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	43 153	8 519
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	1 099	1 718
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	1 099	1 718
Spolu	44 252	10 237

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 16 898 528 EUR (k 31. decembru 2015: 7 746 470 €).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 zvýšilo o 9 152 058 EUR peňažným vkladom. Toto zvýšenie je k 31. decembru 2016 už zapísané v obchodnom registri.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 2 446 963 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	2 446 963
Iné	0
Spolu	2 446 963

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške -267 151 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 267 151 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	26 724	4 211	0	0	30 935
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	9 013	3 000	0	0	12 013
Odchodné do dôchodku	17 711	1 211	0	0	18 922
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	26 724	4 211	0	0	30 935
Krátkodobé rezervy, z toho:	586 558	126 477	311 558	0	401 477
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	103 453	88 522	103 453	0	88 522
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	103 453	88 522	103 453	0	88 522
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 680	21 780	16 680	0	21 780
Rezerva na obchodné riziká	275 000	0	0	0	275 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky pre zákazkovú výrobu	172 000	0	172 000	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
	463 680	21 780	188 680	0	296 780
Neufakturované dodávky	19 425	16 175	19 425	0	16 175
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	483 105	37 955	208 105	0	312 955

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

Neufakturované dodávky majetku

Rezervy na neufakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 023 608	3 495 191
Závazky v lehote splatnosti	1 464 721	9 532 230
	2 488 329	13 027 421

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 077 613	1 077 613	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	833 331	833 331	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	400 000	400 000	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	92 685	92 685	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	65 388	65 388	0	0
Daňové záväzky a dotácie	19 102	19 102	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	210	210	0	0
	2 488 329	2 488 329	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 222 278	3 222 278	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	947 826	947 826	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	400 000	400 000	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	8 224 798	0	8 224 798	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	121 691	121 691	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	82 162	82 162	0	0
Daňové záväzky a dotácie	26 359	26 359	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 587	1 587	0	0
	13 026 701	4 801 903	8 224 798	0

Dlhodobé zmenky na úhradu v celkovej hodnote 8 224 798 EUR boli vystavené na spoločnosť TW Cryogenic LLC so splatnosťou 7. decembra 2018 a úrokovou mierou 12% p.a. Tieto zmenky boli započítané v rámci Dohody o započítaní pohľadávok z 9. augusta 2016 medzi Spoločnosťou a spoločnosťou Taylor-Wharton Cryogenics LLC.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	2 147 099	2 108 518
– odpočítateľné	2 563 367	2 632 012
– zdaniteľné	-416 268	-523 494
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	432 805	722 716
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	541 780	622 871

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	0
Stav k 31. decembru 2015	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	720	515
Tvorba na ťarchu nákladov	7 590	8 375
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-7 650	-8 170
Stav k 31. decembru	660	720

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016			2015		
	Základ	Daň	Daň	Základ	Daň	Daň
	dane EUR			dane EUR		
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-264 271			-2 444 083		
z toho teoretická daň 22 %		-58 140	22,00 %		-537 698	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	803 262	176 718	-66,87 %	2 874 922	632 483	-25,88 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-249 836	-54 964	20,80 %	-369 038	-81 188	3,32 %
Využitie daňovej straty	-289 155	-63 614	24,07 %	-62 476	-13 745	0,56 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	675	149	-0,01 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň		2 880	0,00 %		2 880	0,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		2 880	0,00 %		2 880	0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	2 579 904	2 831 234
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky		
Vysokotlakové nádoby	10 484 565	9 924 131
	10 484 565	9 924 131
Tovar		
RDF	0	4 879 185
Nádoby na tekutý náklad	875 155	895 957
	875 155	5 775 142
Služby		
Ostatné	329 721	194 283
	329 721	194 283
Výnosy zo zákazkovej výroby		
Furetank	0	1 977 352
	0	1 977 352
Spolu	11 689 441	17 870 908

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 538 667 EUR (v roku 2015 zvýšenie o 154 676 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o -569 323 EUR (v roku 2015 zvýšenie 82 540 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR	Zmena stavu	
				2016 EUR	2015 EUR
Nedokončená výroba	854 680	785 409	578 810	69 271	206 599
Hotové výrobky	231 994	870 588	994 647	-638 594	-124 059
Spolu	1 086 674	1 655 997	1 573 457	-569 323	82 540
Manká a škody				-15 333	-31 098
Iné				45 989	103 234
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-538 667	154 676

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj časti podniku	0	1 919 535
Factoring	2 064 687	0
Refakturácia prepravy	249 706	326 762
Inventúrne prebytky	13 637	25 109
Iné	27 545	12 349
Spolu	2 355 575	2 283 755

4. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	1 500 007	1 589 966
Sociálne a zdravotné poistenie	550 183	574 662
Sociálne náklady	82 055	86 079
Spolu	2 132 246	2 250 707

5. Kurzové zisky

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové zisky	46 827	52 257
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	46 827	52 257

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
	EUR	EUR
Výnosové úroky	6 615	0
Spolu	6 615	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

7. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
	EUR	EUR
Poplatky za manažérske služby	525 601	963 446
Prepravné	371 218	403 345
Technické služby	140 172	154 308
Certifikáty	120 803	143 379
Opravy a udržiavanie	133 957	85 669
Cestovné	30 061	71 822
Nájomné	50 469	68 103
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	144 558	44 218
Telefón	37 319	32 523
Školenia	33 586	30 413
Provízie	49 133	16 505
Náklady na reprezentáciu	12 104	15 227
Poštovné	7 657	13 101
Softvér a aktualizácie	40 138	8 002
Inzercia a reklama	248	1 795
Licenčné poplatky	0	0
Ostatné náklady	146 932	231 373
Spolu	1 843 956	2 283 229

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj časti podniku	0	1 919 535
Manká a škody	15 333	31 098
Dary	1 518	3 740
Pokuty a penále	3 583	1 271
Factoring	2 064 686	0
Iné	180 584	335 782
Spolu	2 265 704	2 291 426

9. Kurzové straty

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové straty	24 781	332 242
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-13 927	-60 029
Spolu	10 854	272 213

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

10. Finančné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Iné	19 170	5 392
Spolu	19 170	5 392

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016	2015
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	21 600	14 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	40 380	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	61 980	14 000

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Geografická oblasť	Výrobky, tovary a služby	2016	2015
		EUR	EUR
EU	Vysokotlakové nádoby	9 725 257	8 783 950
	RDF	0	4 282 181
	Nádoby na tekutý náklad	774 084	810 115
	Ostatné	21 155	132 545
	Spolu	10 520 496	14 008 791
mimo EU	Vysokotlakové nádoby	1 080 584	1 232 383
	RDF	0	539 826
	Nádoby na tekutý náklad	86 009	79 999
	Furetank	0	1 977 352
	Ostatné	2 352	32 557
	Spolu	1 168 945	3 862 117
Spolu	Vysokotlakové nádoby	10 805 841	10 016 333
	RDF	0	4 822 007
	Nádoby na tekutý náklad	860 093	890 114
	Furetank	0	1 977 352
	Ostatné	23 507	165 102
	Spolu	11 689 441	17 870 908

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

2. Najatý majetok

Spoločnosť si prenájma:

- Pozemok - ročné náklady na nájomné sú približne 18 000 EUR.

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

Po 31. decembri 2016 nenastala žiadna udalosť majúca významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti boli spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť AUGUSTE CRYOGENICS LLC.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj časti podniku	0	1 877 955
Výnosy spolu	0	1 877 955

	2016 EUR	2015 EUR
Nákup tovaru	0	3 958 653
Nákup hardware a software	0	573 849
Nákladové úroky	0	246 744
Nákupy spolu	0	4 779 246

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohládavky z obchodného styku TWI	0	1 877 955
Poskytnutá peňažná výpomoc AC SK	883 168	0
Majetok spolu	883 168	1 877 955

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Prijaté výpomoci	0	8 224 798
Závazky spolu	0	8 224 798

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj služieb	0	131
Predaj tovaru	0	1 268
Refakturácie	0	64 301
Iné	0	0
Výnosy spolu	0	65 700

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákup tovaru	49 709	817 586
Nákup materiálu	1 514	50 174
Refakturácie	0	10 233
Manažment fee	525 601	963 446
Royalty fee	0	0
Nákladové úroky	0	22 306
Nákupy spolu	576 824	1 863 745

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Prijaté výpomoci	400 000	400 000
Závazky z obchodného styku	1 077 613	3 222 278
Závazky spolu	1 477 613	3 622 278

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	7 746 470	9 152 058	0	0	16 898 528
Základné imanie	7 746 470	9 152 058			16 898 528
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	2 996 492	0	0	0	2 996 492
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-9 403 199	0	0	-2 446 963	-11 850 162
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-9 403 199	0	0	-2 446 963	-11 850 162
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 446 963	-267 151	0	2 446 963	-267 151
Spolu	-1 107 200	8 884 907	0	0	7 777 707

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	6 429 588	1 316 882	0	0	7 746 470
Základné imanie	6 429 588	1 316 882	0	0	7 746 470
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	2 996 492	0	0	0	2 996 492
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 286 971	0	0	-1 116 229	-9 403 200
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 286 971	0	0	-1 116 229	-9 403 200
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 116 229	-2 446 963	0	1 116 229	-2 446 963
Spolu	22 880	-1 130 081	0	0	-1 107 200

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	196 834	-1 022 262
Zaplatené úroky	-29 278	-269 245
Prijaté úroky	6 615	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	171 291	-1 294 387
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-134 566	-145 263
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-134 566	-145 263
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	1 316 882
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	1 316 882
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	36 725	-122 768
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	584 295	707 063
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	621 020	584 295

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	8	5	4	4	3	3
DIČ	2	0	2	2	5	1	2	2
							5	0

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-241 608	-2 174 838
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	547 947	563 554
Opravná položka k pohľadávkam	-2 523	1 972 282
Opravná položka k zásobám	-9 048	-39 452
Rezervy	-180 870	370 461
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	113 898	692 007
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	955 196	-2 811 758
Úbytok (prírastok) zásob	514 113	65 269
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 386 373	1 032 220
Peňažné toky z prevádzky	196 834	-1 022 262

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.



Taylor-Wharton
Since 1742

TAYLOR - WHARTON
SLOVAKIA s.r.o.

Výročná správa za rok 2016

Obsah

1	Všeobecný popis skupiny TW	3
1.1	Ekonomická činnosť skupiny TW	3
2	TAYLOR – WHARTON SLOVAKIA s.r.o.	5
2.1	Identifikácia daňovníka	5
2.2	Vlastnícka štruktúra	5
2.3	Ekonomická činnosť	6
2.4	Obchodná stratégia	6
3	Funkčná a riziková analýza spoločnosti TW SK	7
3.1.1	Strategické plánovanie	7
3.1.2	Výskum a vývoj	7
3.1.3	Výroba	7
3.1.4	Nákupný proces	8
3.1.5	Predaj, marketing, fakturácia	8
3.1.6	Skladovanie a logistika	8
3.1.7	Distribúcia a preprava	8
3.1.8	Testovanie produktov	8
3.1.9	Záručný servis	9
3.1.10	Ľudské zdroje	9
3.2	Popis rizík znášaných spoločnosťou TW SK	9
3.2.1	Riziko spojené s poklesom dopytu a nestabilitou trhu	10
3.2.2	Predajné riziko	10
3.2.3	Záručné riziko a iné riziká spojené s výrobkami	10
3.2.4	Cenové riziko	11
3.2.5	Riziká zdrojov	11
3.2.6	Riziko harmonogramu výroby	11
3.2.7	Prevádzkové riziká	11
3.2.8	Riziko zásob	12
3.2.9	Riziko výskumu a vývoja	12
3.2.10	Finančné riziká	12
3.3	Popis majetku využívaného spoločnosťou	13
4	Zhodnotenie činnosti v hospodárskom roku 2016 a predpokladaný vývoj spoločnosti pre rok 2017	15
4.1	Vývoj obratu a hospodárskeho výsledku EBITDA	15
4.2	Predpoklady do budúcnosti	15
5	Vplyv na životné prostredie a BOZP	16
6	Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku	17



7	Finančná správa	18
7.1	Vývoj a štruktúra aktív	18
7.2	Vývoj a štruktúra pasív	18
7.3	Finančné a nefinančné ukazovatele	18
8	Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia výročnej správy	19
9	Prílohy:	
	- Správa nezávislého audítora	
	- Účtovná závierka za rok končiaci k 31.12.2016	



1 Všeobecný popis

1.1 Ekonomická činnosť

Taylor - Wharton Slovakia s.r.o. prevádzkuje výrobné a skladové priestory na Slovensku a v Nemecku a organizačne patrí do skupiny Auguste Cryogenics. Spoločnosť navrhuje a vyrába komplexnú škálu stacionárnych a prenosných kryogénnych systémov pre uskladnenie skvapalnených plynov.

V súčasnosti rozsah produktov TW skupiny zahŕňa: veľkoobjemové kryogénne nádrže, mikroobjemové nádrže, LNG (skvapalnený zemný plyn) skladovacie a aplikačné systémy a nádoby určené pre kryokonzervácie. Skladá sa z dvoch divízií:

- **CryoLNG divízia** navrhuje, projektuje a stavia komplexné LNG riešenia prakticky pre akékoľvek použitie, s možnosťou nahradiť iné palivo, ako je napríklad motorová nafta, vykurovacie oleje alebo propán. CryoLNG divízia vyrába cisterny s dvojitou stenou, ktoré sú určené na skladovanie LNG a sú jedni z najväčších na svete, fungujúce na podtlakovej izolácii - vo veľkosti od 5000 galónov (19m³) po viac ako 1 000 000 galónov (3 785m³). Ďalej 40" LNG ISO kontajnery pre lodné LNG. Táto divízia navrhuje a stavia celý rad LNG riešení pre zákazníkov, vrátane čerpadiel, potrubí, ventilov, komplexného vyparovania, kontroly a operačných systémov SCADA. Okrem toho, divízia poskytuje služby dopravy, hromadného skladovania, čerpacích staníc, systémy na skvapalňovanie plynov a plniče LNG paliva.
- **CryoIndustrial divízia** vyrába inovatívne kryogénne zariadenia pre kovovýroby, lekárske zariadenia, potravinárske trhy, výrobcov polovodičov, letectvo, stavebníctvo a petrochemický trh. Medzi produkty divízie patria mikro-cisterny, tekuté valce a štandardne zostrojené veľkoobjemové nádrže.

Kľúčové prvky úspechu

Jedným z hlavných dôvodov, prečo sa TW skupina stala popredným inovátorom na trhu kryogénnych zariadení a výrobkov je predovšetkým zavedenie mnohých nových technológií a vývojom nových produktov. Vďaka úzkym a neustále prebiehajúcim interakciám so svojimi zákazníkmi, TW skupina je schopná poskytnúť komplexné riešenia, ktoré spĺňajú špecifické potreby zákazníkov. Vďaka získanému know-how dlhoročnými skúsenosťami sú spoločnosti z TW skupiny schopné plynule zlepšovať a inovovať svoje výrobky a tak vytvárať trvale vedúcu pozíciu na európskom trhu v tejto oblasti.

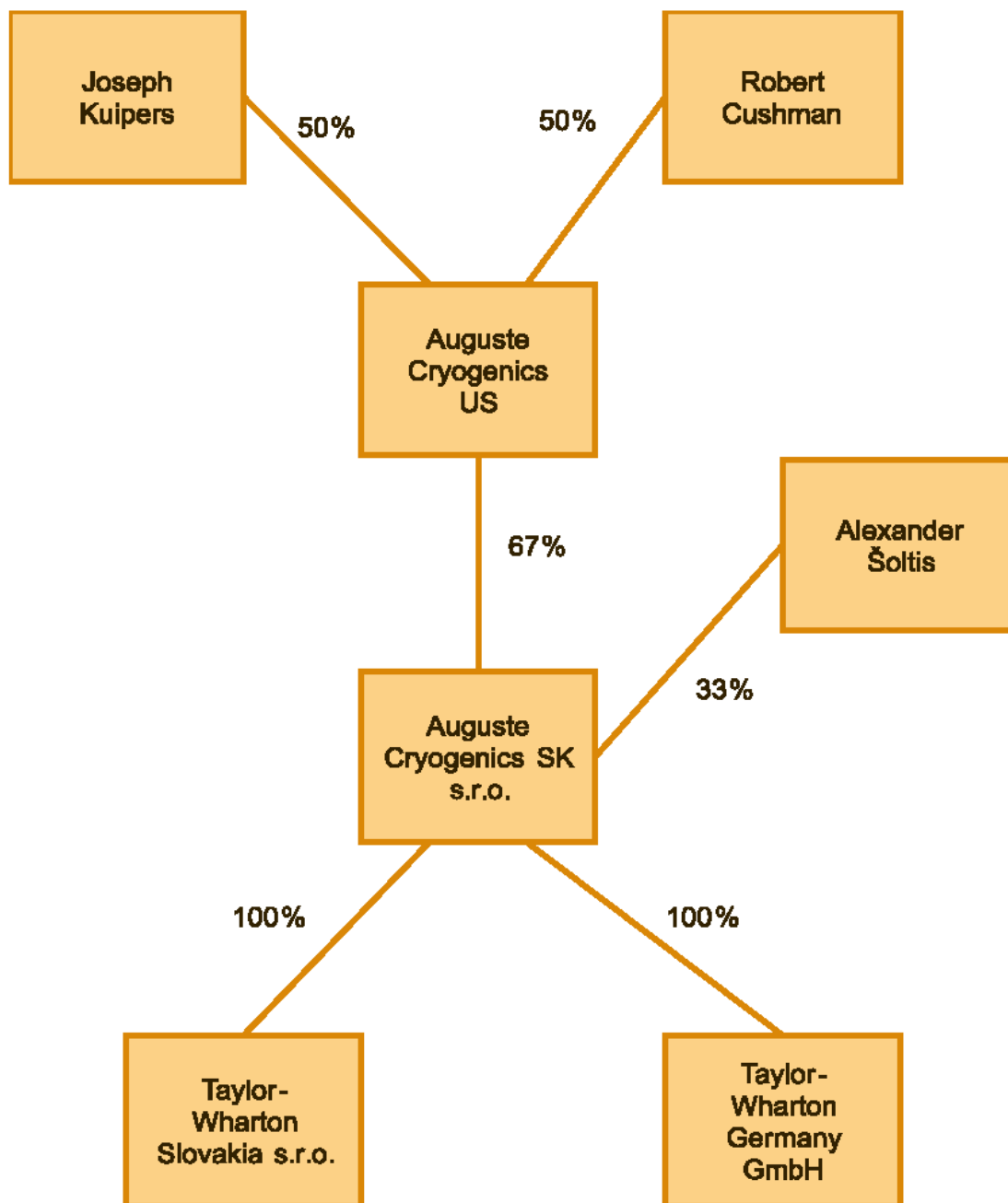
Postavenie na trhu

Skupina TW je popredným európskym výrobcom kryogénnych nádob.

Organizačná a Vlastnícka Štruktúra TW Skupiny

Nižšie uvedená schéma opisuje štruktúru skupiny Auguste Cryogenics s účinnosťou k 31. decembru 2016.

Schéma č. 1:





2 TAYLOR – WHARTON SLOVAKIA s.r.o.

Spoločnosť TAYLOR - WHARTON SLOVENSKO s.r.o. bola založená notárskou zápisnicou zo dňa 29. novembra 2007 pod obchodným menom TWE s.r.o. Spoločnosť, ako nástupnícka spoločnosť, bola zlúčená s TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s.r.o. 1. septembra 2008. Obchodný názov spoločnosti bol zmenený na TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s.r.o. s účinnosťou od 1. septembra 2008.

2.1 Identifikácia daňovníka

Spoločnosť TAYLOR - WHARTON SLOVAKIA s.r.o. je obchodná spoločnosť založená v súlade s právnym poriadkom Slovenskej republiky. Právna forma spoločnosti TW SK je spoločnosť s ručením obmedzeným, založená v zmysle príslušných ustanovení Obchodného zákonníka (zákon č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov). Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I, oddiele Sro, vložka číslo 22458 / V, zo dňa 5. decembra 2007.

Nižšie uvedený prehľad obsahuje základné údaje o Spoločnosti:

Obchodný názov:	TAYLOR – WHARTON SLOVAKIA s.r.o.
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Výška vkladu:	16 898 528 EUR
Sídlo:	Vstupný areál U.S. STEEL 044 54 Košice Slovenská republika
IČO:	36 854 433
IČ DPH:	SK 2022512250

Štatutárny orgán (konatelia):

- k 31. decembru 2016: Ing. Alexander Šoltis, Joseph Kuipers, Robert Cushman

2.2 Vlastnícka štruktúra

Vlastnícka štruktúra spoločnosti sa skladá z troch súkromných akcionárov, t.j. zahraničná právnická osoba Auguste Cryogenics LLP so sídlom v USA a Ing. Alexander Šoltis, štátna príslušnosť Slovenská republika.

Schéma uvedená v bode 1.1 opisuje výšku obchodných podielov TW SK na základe spoločenskej zmluvy.



2.3 Ekonomická činnosť

Výrobná časť spoločnosti sa nachádza vo vstupnom areáli U.S.STEEL, Košice. Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba a predaj tlakových nádob. Medzi ďalšie činnosti spoločnosti patrí predaj produktov (chladničky, mrazničky, nádoby, valce na skvapalnené plyny, kompresory na sýtenie nápojov oxidom uhličitým a tlakové ventily) vyrobené sesterskými spoločnosťami v rámci TW Skupiny v Európe, Severnej Afrike a na Strednom východe. Predmetom činnosti Spoločnosti podľa Obchodného registra Okresného súdu Košice I, sú aktivity uvedené nižšie. Hlavnými predmetom činnosti spoločnosti je:

1. **Navrhovanie a vyhotovovanie výrobnéj dokumentácie v oblasti tlakových zariadení, kontajnerov a nádob na stlačený plyn a kvapalný plyn,**
2. Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom,
3. Skladovanie – prevádzka neverejných skladov,
4. Skladovanie biologických vzoriek pri nízkych teplotách,
5. Prevádzka súkromného colného skladu,
6. Reklamná a propagačná činnosť,
7. Prieskum trhu,
8. Podnikateľské poradenstvo v oblasti obchodu, služieb a priemyslu,
9. Poradenská a konzultačná činnosť v oblasti komunikácie a styku s verejnosťou,
10. Sprostredkovateľská činnosť,
11. Prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku,
12. Výroba kovových sudov, bubnov,
13. Výroba, montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba, odborné prehliadky a skúšky, označovanie (pri V) tlakových zariadení v rozsahu:
 - tlakové nádoby stabilné IV. triedy,
 - tlakové nádoby stabilne III. triedy,
 - kovové tlakové nádoby na dopravu plynov - cisterny
 - tlakové nádoby stabilné II. triedy,
 - tlakové nádoby stabilné I. triedy,
 - kovové tlakové nádoby na dopravu plynov - fľaše,
 - kovové tlakové nádoby na dopravu plynov - sudy,
14. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
15. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
16. Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností.

2.4 Obchodná stratégia

Hlavným trhom pre spoločnosť TWS je oblasť výroby a predaja tlakových nádob a veľkoobjemových nádrží v Európe, Afrike a krajinách bývalého Sovietskeho zväzu.



3 Funkčná a riziková analýza spoločnosti TW SK

Funkčná a riziková analýza umožňuje zmapovanie ekonomicky relevantných faktorov a charakteristík transakcií medzi prepojenými spoločnosťami s ohľadom na ich funkcie, majetok a riziká. Popis funkcií, ktoré vykonáva spoločnosť TW SK

Základné funkcie vykonávané členskými spoločnosťami v rámci TW Skupiny v rozsahu ekonomických aktivít závisia na špecializácii každej spoločnosti. TW SK je predovšetkým zameraná na výrobu produktov pre svojich zákazníkov, preto funkcie vykonávané môžu byť odvodené iba na základe tejto skutočnosti.

Nižšie uvádzame popis jednotlivých podnikových funkcií z pohľadu spoločnosti TW SK (ako výrobné spoločnosti):

- Strategické plánovanie
- Výskum a vývoj
- Výroba
- Nákupný proces
- Predaj, marketing, fakturácia
- Skladovanie a zásoby
- Distribúcia a preprava
- Testovanie produktov
- Záručný servis
- Ľudské zdroje

3.1.1 Strategické plánovanie

Spoločnosť je zameraná na výrobu tlakových nádob.

TW SK funguje na základe autonómnych výrobných princípov stanovených TW Skupinou. TW SK je hlavne zodpovedná za operatívne rozhodnutia spojené s výrobným procesom.

TW SK vykonáva každodenné operatívne rozhodovanie (napr. v oblasti materiálového hospodárstva, stanovenia dodacích podmienok). Strategické rozhodnutia sa prijímajú na úrovni TW Skupiny.

3.1.2 Výskum a vývoj

Spoločnosť TW SK nie je aktívna v oblasti primárneho výskumu, keďže financovanie takéhoto výskumu je mimo finančnej schopnosti TW Skupiny. TW SK rovnako ako ostatné spoločnosti TW Skupiny sa zameriavajú na vývoj a neustále zlepšovanie dizajnu, zvyšovanie kvality, nové produkty a výrobné metódy.

TW SK vykonáva len obmedzené aktivity v oblasti výskumu a vývoja zamerané výhradne na praktické dopady a modernizáciu jednotlivých častí výrobného procesu a zníženie spotreby materiálu. Náklady na výskum a vývoj, ktoré vznikli v tejto súvislosti spoločnosti TW SK sú zahrnuté v paušálnej sume do cenovej kalkulácie predaných výrobkov.

3.1.3 Výroba

Spoločnosť TW SK je zameraná na výrobu (tlakových nádob).



TW SK je zodpovedná za každodenný výrobný proces a jeho zlepšovanie. Zameriava sa hlavne na metódy, systémy, stroje, personál a materiál. Do určitej miery je riadenie výroby spoločnosti TW SK taktiež zodpovedné za definovanie výrobného procesu a jeho zlepšovanie, organizovanie školení, personálny manažment a controlling.

Riadenie kvality patrí medzi kľúčové prvky v riadení výroby. Z ekonomického hľadiska je dôraz kladený na uplatňovanie controllingu ako metódy riadenia nákladov a zisku.

Výrobný proces sa líši podľa konečného výrobku, preto to nie je možné, aby bol zovšeobecnený. TW SK sa v základných prvkoch nelíši od procesu výroby používaným inými výrobcami na trhu. Preto je výroba jednou zo základných funkcií vykonávaných spoločnosťou TW SK.

3.1.4 Nákupný proces

TW SK nakupuje hlavný materiál a tovar priamo od spoločností v skupine TW a tretích strán. Dodávky materiálu sa vykonávajú v pravidelných intervaloch v závislosti od výrobných potrieb, ad hoc dodávky nebývajú výnimkou.

TW SK zodpovedá za objednávku a samotnú kvalitu materiálu používaného vo výrobnom procese.

3.1.5 Predaj, marketing, fakturácia

Spoločnosť TW SK predáva svoje výrobky konečným zákazníkom. Predaj iným pridruženým spoločnostiam je založený na špecifických objednávkach, ktoré by mali byť potvrdené zodpovednými osobami zúčastnených spoločností. Marketingové aktivity sú priamo vykonávané spoločnosťou TW SK.

3.1.6 Skladovanie a logistika

Spoločnosť TW SK je vlastníkom materiálu nakúpeného od tretích strán. Hlavná zodpovednosť TW SK počas skladovania pozostáva z udržiavania určitých poistných rezerv materiálu na sklade, v dôsledku zaistenia plynulosti výroby.

Plynulosť produkcie si vyžaduje, aby spoločnosť mala k dispozícii dostatočné množstvo výrobných zásob. Aplikácia logistiky v riadení zaisťuje prepojenie predajných a výrobných plánov s nasledovným plánom dodávok a tým aj minimalizuje potrebu zásob.

3.1.7 Distribúcia a preprava

Materiál a hotové výrobky sú zvyčajne dodávané dodávateľmi (tretími stranami). V príslušných zmluvách o predaji tovaru sú dohodnuté všeobecné prepravné podmienky v súlade s INCOTERMS. V niektorých prípadoch je preprava produktov organizovaná spoločnosťou TW SK na požiadanie zákazníka.

3.1.8 Testovanie produktov

Spoločnosť TW SK testuje vstupné suroviny, polotovary a hotové výrobky, zatiaľ čo aplikuje kontrolu kvality na 100%. TW SK je zodpovedná za kvalitu výrobkov aby spĺňali medzinárodné štandardy čo si vyžaduje vykonávanie špecifických testov.



3.1.9 Záručný servis

Spoločnosť TW SK je zodpovedná za kvalitu a množstvo dodávaných výrobkov. Prípadné rozpory medzi objednávkou uvedenou v zmluve a skutočnosťou môžu byť dôvodom pre námietky zákazníka.

Vo všeobecnosti platí, že v prípade ak spoločnosť TW SK dostane reklamáciu od svojich zákazníkov za poškodený tovar, hľadá sa strana zodpovedná, ktorá spôsobila vadu na výrobku. Ak bola vada spôsobená spoločnosťou TW SK, predaný tovar je vymenený alebo opravený na vlastné náklady spoločnosťou TW SK. V prípade, že je zodpovedná tretia strana (napr. dodávateľ alebo subdodávateľ), vzniknuté náklady spoločnosti TW SK spojené s výmenou/opravou sú prefakturované/prevedené na túto zodpovednú stranu. Všetky náklady, ktoré vzniknú v súvislosti s identifikovaním príčiny poruchy znáša zodpovedná strana.

3.1.10 Ľudské zdroje

Nábor pracovníkov, uzatváranie pracovných zmlúv a vykonávanie odbornej prípravy je v kompetencii spoločnosti TW SK. V rámci vlastnej organizačnej štruktúry spoločnosti TW SK sa tím ľudských zdrojov zaoberá správou ľudských zdrojov.

Riadenie ľudských zdrojov je založené na stratégii a cieľoch spoločnosti. Zamestnanci spoločnosti sú považovaní za jeden z najdôležitejších zdrojov TW SK. Prioritou pre spoločnosť je bezpečné správanie, vytváranie vhodných pracovných podmienok, tvorba otvorenej a kooperatívnej kultúry, tímová práca, neustále zlepšovanie a rozvoj ako aj lojalnosť, angažovanie a etické správanie zamestnancov.

K 31. Decembru 2016 spoločnosť TW SK zamestnávala 86 zamestnancov, z toho 6 žien, čo predstavuje 7% z celkového počtu zamestnancov. V porovnaní s rokom 2015 nedošlo k výraznému poklesu počtu zamestnancov.

Personálna politika realizovaná v TW SK je orientovaná na zefektívnenie rozvoja ľudských zdrojov so zameraním na dosiahnutie stanovených firemných cieľov. Spoločnosť je silným a atraktívnym zamestnávateľom s nadštandardnými podmienkami v oblasti zamestnaneckej a sociálnej politiky.

Svojim zamestnancom poskytuje benefity ako :

- príspevky na doplnkové dôchodkové poistenie,
- preventívne zdravotné prehliadky,
- príspevky na stravovanie,
- pitný režim,
- širokú škálu školení
- jazykové kurzy

3.2 Popis rizík znášaných spoločnosťou TW SK

Základné riziká, ktoré boli predmetom analýzy v spoločnosti TW SK v rámci svojich ekonomických činností sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

- Riziko spojené s poklesom dopytu a nestabilitou trhu
- Predajné riziko



- Záručné riziko a iné riziká spojené s výrobkami
- Cenové riziko
- Riziká zdrojov
- Riziko harmonogramu výroby
- Prevádzkové riziká
- Riziko zásob
- Riziko výskumu a vývoja
- Finančné riziká

3.2.1 Riziko spojené s poklesom dopytu a nestabilitou trhu

Vzhľadom k tomu, že výroba spoločnosti TW SK úzko súvisí s dopytom po svojich produktoch stanovených konečným zákazníkom, pokles dopytu a riziká výrobných kapacít (pokles trhu) sú rozhodujúce pre fungovanie spoločnosti.

To znamená, že v prípade poklesu dopytu po výrobkoch vyrábaných spoločnosťou TW SK by spoločnosť nebola schopná plne pokryť svoje fixné výrobné náklady.

Trhové riziko vzniká v dôsledku nepriaznivých okolností vyskytujúcich sa na trhu. Tieto riziká môžu byť zapríčinené zvýšenou konkurenciou na trhu, fluktuáciou dopytu, trhových cien a nákladov v súvislosti so zvýšenou konkurenciou na trhu, zavedením nových výrobkov alebo vstupom nových spoločností na trh.

Spoločnosť TW SK ako výrobný závod znáša náklady na úpravu strojových zariadení v prípade rozšírenia výrobných liniek, ako aj ďalšie súvisiace náklady (napr. zníženie cenovej efektivity, možný nárast odpadu v prípade novej výroby a pod).

3.2.2 Predajné riziko

Predajné riziko predstavuje riziko, keď konečné produkty spoločnosti nebudú predané zákazníkom a budú musieť byť napr. zošrotované. Spoločnosť TW SK nesie len riziko spojené s nedostatočným využitím kapacity výrobných liniek, ako je popísané vyššie.

3.2.3 Záručné riziko a iné riziká spojené s výrobkami

Spoločnosť TW SK ako predávajúci štandardne preberá zodpovednosť za poistenie tovaru proti strate alebo poškodeniu počas prepravy na základe dodacích podmienok (INCOTERMS). Záručné riziko je riziko potenciálnych strát alebo nákladov spojených s chybnými výrobkami.

TW SK znáša náklady spojené s výrobou a dodávkou nových výrobkov a je zodpovedná za vady tovaru v prípade ak je vada identifikovaná ako spôsobená výrobným procesom. Avšak, počet reklamácií od zákazníkov z dôvodu vady je minimálny. Preto je spoločnosť TW SK vystavená obmedzeným záručným rizikám.

Spoločnosť TW SK nesie hlavné záručné riziko z predaného tovaru svojim zákazníkom. Avšak, ak sa zistí, že dodávateľ materiálu je zodpovedný za vady, potom záručné riziko prechádza na dodávateľa a dodávateľ odškodní spoločnosť TW SK za vadný tovar.



3.2.4 Cenové riziko

Predajná cena výrobkov závisí od trhových podmienok.

Spoločnosť TW SK nesie riziko pohybu cien nakupovaných surovín nakoľko sú tieto transakcie vykonávané na základe dlhodobých zmlúv uzatvorených s dodávateľmi. Na druhej strane to môže priniesť relatívnu stabilitu cien týchto komodít.

V dnešnej dobe ekonomiky mnohých krajín ako aj mnohé spoločnosti musia pružne reagovať na dopyt, rovnako ako aj na rôzne zmeny na trhu, cenové riziko spojené s vyššie uvedenými nákupmi znáša spoločnosť TW SK.

3.2.5 Riziká zdrojov

Nedostatok optimálnych zdrojov (vrátane materiálu) by spôsobili spoločnosti TW SK pozastavenie alebo obmedzenie výroby, čo by znamenalo neúčinnosť celého výrobného procesu s možnými vážnymi následkami ako je neschopnosť riadne a včas plniť si svoje povinnosti (v tejto súvislosti vid. riziko harmonogramu výroby ako je uvedené nižšie).

V prípade ak spoločnosť TW SK objedná nesprávny objem prostriedkov nesie potom aj dodatočné náklady, ktoré vznikli, a teda aj riziko zdrojov.

3.2.6 Riziko harmonogramu výroby

Toto riziko predstavuje riziko naplánovania a súvisiaceho riadenia harmonogramu výroby, ktorý v prípade nedostatočnej optimálnosti vedie k neschopnosti splniť dohodnuté objednávky a výrobné objemy. V prípade, ak spoločnosť TW SK zvýši produkciu kvôli chybe vzniknutej pri plánovaní kapacity, viedlo by to k prekročeniu vypočítaných nákladov (napr. z dôvodu vzniku dodatočných nákladov, ako napr. neplánovanej prepravy materiálu a výrobkov, vyššie mzdové náklady).

Spoločnosť TW SK vykonáva a je priamo zodpovedná za krátkodobé plánovanie výrobného procesu. Vzhľadom k tomu, že výrobný program je založený na výrobných plánoch a predpokladoch predaja, riziko harmonogramu výroby znáša spoločnosť TW SK.

3.2.7 Prevádzkové riziká

Ako väčšina výrobcov, spoločnosť TW SK je vystavená prevádzkovému riziku, napr. vo forme chybovosti alebo nízkej účinnosti výroby, čo znižuje množstvo výrobkov v porovnaní s predpokladaným výrobným plánom a normami (vrátane technických a bezpečnostných). Zlyhanie ľudského faktora alebo technologická porucha môže spôsobiť v mnohých prípadoch neúčinnosť alebo chybovosť výroby.

Pôvodom tejto chybovosti môžu byť nesprávne nastavenia parametrov výroby, porušenie výrobného procesu, neodborná manipulácia a porušenie optimálnych skladovacích podmienok. Toto vedie k zvýšeniu materiálových strát a prestojov, a v konečnom dôsledku dochádza k zvýšeniu nákladov spoločnosti TW SK. Na základe vyššie uvedeného, spoločnosť TW SK znáša prevádzkové riziko.



Pokles účinnosti výrobného procesu, respektíve jeho chybovosť môže byť tiež spôsobená externými dodávateľmi spoločnosti TW SK. Daňový poplatník sa snaží tieto riziká minimalizovať, hoci nie je možné, aby boli kompletne odstránené.

3.2.8 Riziko zásob

Riziko zásob sa vzťahuje na straty spojené so znehodnotením zásob v dôsledku nižších cien na trhu, zastaraných výrobkov a pod. Vzhľadom k tomu, že veľkosť tohto rizika je spojená s výškou zásob, jedným zo spôsobov ako ho odhadnúť je na základe merania množstva zásob.

Spoločnosť TW SK je sama zodpovedná za zásoby. U zastaraných výrobkov, TW SK znáša všetky súvisiace náklady. Z toho dôvodu je spoločnosť TW SK vystavená riziku zásob.

3.2.9 Riziko výskumu a vývoja

Riziko výskumu a vývoja je spojené s činnosťou v oblasti výskumu a vývoja, ktoré nemusí byť úspešne ukončené. K riziku výskumu a vývoja dochádza vzhľadom k neistote, ktorá sprevádza investície spojené s vývojom a uplatňovaním nových nápadov a produktov.

Ako je uvedené vyššie, spoločnosť TW SK nie je aktívna v oblasti primárneho výskumu ale zameriava sa predovšetkým na vývoj. Spoločnosť TW SK vykonáva iba obmedzený výskum a vývoj zameraný na efektívnosť a zlepšovanie kvality výrobného procesu.

Spoločnosť TW SK vykonáva iba obmedzené aktivity v oblasti výskumu a vývoja, a preto nie je vystavená vysokému riziku výskumu a vývoja.

3.2.10 Finančné riziká

Spoločnosť je vystavená nasledujúcim rizikám z využitia finančných nástrojov:

- kreditné riziko;
- riziko likvidity;
- trhové riziko;
- menové riziko;
- úrokové riziko.

Táto poznámka obsahuje informácie o vystavení spoločnosti sa každému z vyššie uvedených rizík, o cieľoch spoločnosti, metódach a postupoch na meranie a riadenie rizika a riadení kapitálu spoločnosti.

Vedenie spoločnosti má celkovú zodpovednosť za stanovenie a kontrolu pravidiel riadenia rizík spoločnosti. Metódy riadenia rizík spoločnosti sú stanovené, aby identifikovali a analyzovali riziká, ktorým čelí spoločnosť, stanovili vhodné limity rizík a kontroly, následne monitorovali riziká a dodržiavanie týchto limitov. Metódy a systémy riadenia rizík sú pravidelne revidované, aby odrážali zmeny v trhových podmienkach a činnosti spoločnosti. Spoločnosť prostredníctvom odbornej prípravy a riadenia noriem a postupov má za cieľ vytvoriť disciplinované a tvorivé kontrolné prostredie, v ktorom všetci zamestnanci chápu svoje úlohy a povinnosti.



Vedenie spoločnosti sleduje dodržiavanie zásad a postupov riadenia rizík spoločnosti a posudzuje primeranosť štruktúry riadenia rizík vo vzťahu k rizikám, ktorým spoločnosť čelí.

3.2.11.1 Kreditné riziko

Kreditné riziko je riziko finančnej straty spoločnosti v prípade, že zákazník alebo protistrana v transakcii s finančnými nástrojmi nedodrží svoje zmluvné záväzky, a vzniká predovšetkým z pohľadávok spoločnosti od zákazníkov.

3.2.11.2 Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že spoločnosť nebude schopná plniť svoje finančné záväzky v čase ich splatnosti. Prístup spoločnosti k riadeniu likvidity je zabezpečiť, pokiaľ je to možné, aby mala vždy dostatočnú likviditu na splnenie svojich záväzkov v ich splatnosti, za normálnych i sťažených podmienok bez toho, aby vznikli neprijateľné straty.

Spoločnosť využíva kontokorentné účty a krátkodobé nástroje na financovanie svojich prevádzkových potrieb, zatiaľ čo dlhodobé financovanie a vlastné imanie sa používa na finančné investície.

Spoločnosť zostavuje mesačné, štvrťročné a ročné prognózy prehľadu peňažných tokov na riadenie likvidity.

3.2.11.3 Trhové riziko

Trhové riziko je riziko, že zmeny v trhových cenách, napríklad menových kurzoch a úrokových sadzbách budú mať vplyv na príjmy spoločnosti alebo hodnotu ňou držaných finančných nástrojov. Cieľom riadenia trhových rizík je riadiť a kontrolovať trhové riziká v rámci prijateľných parametrov, pričom je optimalizovaná návratnosť rizika.

Spoločnosť je vystavená nepriamo nákupným trendom spotrebiteľov. Toto riziko je riadené materskou spoločnosťou prostredníctvom sledovania trhových trendov a prispôbeniu objemu výroby v súlade s trendmi.

3.2.11.4 Menové riziko

Spoločnosť je vystavená menovému riziku, pretože niektoré z predajov a nákupov sú denominované v cudzej mene.

3.2.11.5 Úrokové riziko

Vedenie vstúpilo do úverových zmlúv, ktoré sú vystavené pohyblivým úrokovým sadzbám v rámci bežného obchodného styku.

3.3 Popis majetku využívaného spoločnosťou

Akékoľvek podnikanie si vyžaduje, aby spoločnosť vlastnila dlhodobý majetok (hmotný alebo nehmotný), bez ktorého by nemohla vykonávať svoju činnosť. Dlhodobý nehmotný majetok (napr. know-how, softvér) hrá významnú úlohu v činnosti podniku, a preto je veľmi dôležitý. Pochopenie majetku, ktorý je vo vlastníctve TW SK a činnosti spoločnosti poskytujú pohľad na zapojené zdroje a ich prínos pre obchodné procesy / ekonomickú činnosť. TW SK je vlastníkom



iba toho dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktorý spoločnosť potrebuje k svojej prevádzke.

V nasledujúcej tabuľke je uvedený prehľad dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktorý je vo vlastníctve spoločnosti.

Tabuľka č. 2

<i>Popis majetku</i>	<i>Druh majetku</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie (netto) k 31 decembru 2016 v EUR</i>
<i>Softvér</i>	Dlhodobý nehmotný	124,990
<i>Goodwill</i>	Dlhodobý nehmotný	0
<i>Pozemky</i>	Dlhodobý hmotný	354,311
<i>Budovy</i>	Dlhodobý hmotný	2,937,654
<i>Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	Dlhodobý hmotný	1,001,898
<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	Dlhodobý hmotný	0
<i>Obstaranie dlhodobého hmotného majetku</i>	Dlhodobý hmotný	14,580



4 Zhodnotenie činnosti v hospodárskom roku 2016 a predpokladaný vývoj spoločnosti pre rok 2017

4.1 Vývoj obratu a hospodárskeho výsledku

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 484 565	9 924 131
Tržby z predaja služieb	329 721	194 283
Tržby za tovar	875 155	5 775 142
Výnosy zo zákazky		1 977 352
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	11 689 441	17 870 908

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie je vykázaný účtovnou stratou vo výške -267 151 EUR, bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bolo vyčíslené stratou -2 446 963 EUR.

4.2 Predpoklady do budúcnosti

Podnikateľský zámer obchodnej spoločnosti TAYLOR – WHARTON SLOVAKIA s. r. o. na rok 2017 predpokladá s realizáciou prác a dodávok v objeme cca 11,0 mil. EUR, ktorý bude zabezpečovaný koordináciou vlastných prác, iných dodávateľských spoločností a realizáciou prác a dodávok poddodávateľským spôsobom, hlavne prostredníctvom spoločnosti Outokumpu, Cryonorm, PragoInterOcel, TUV Slovakia, AmariMetals a sesterskou spoločnosťou skupiny Auguste Cryogenics.

Pokrytie plánovaných prác a dodávok vo výrobnom programe na rok **2017** zmluvne zabezpečených činí cca 2,28 mil. EUR. Doplnenie výrobného programu sa predpokladá získaním nových zákaziek, predovšetkým na akciách skupiny **SICO, Air Liquide, Messer, Linde, Westfalen a SOL**. Spoločnosť sa spolieha na dohody s uvedenými skupinami, čím by sa podnikateľský zámer podarilo dosiahnuť.



5 Vplyv na životné prostredie a BOZP

Systém ochrany životného prostredia je implementovaný do celkového systému riadenia spoločnosti.

Spoločnosť používa technológie ohľaduplné voči životnému prostrediu a nie je prevádzkovateľom zdrojov znečistenia životného prostredia.

Spoločnosť nemá žiadne záväzky z titulu znečistenia životného prostredia.

Politika bezpečnosti a ochrany zdravia stanovuje ciele na zlepšenie pracovných podmienok, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. Spoločnosť pokladá zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia zamestnancov, návštevníkov (dodávateľov) a verejnosti za prioritnú podmienku.

Naším cieľom je:

- Žiadne pracovné úrazy u zamestnancov spoločnosti a zamestnancov dodávateľských organizácií
- Žiadne choroby z povolania u zamestnancov spoločnosti a zamestnancov dodávateľských organizácií
- Predchádzanie vzniku priemyselných havárií

Hlavným predpokladom úspechu je stotožnenie sa s politikou bezpečnosti, ktorá sa zabezpečí jasne definovanými cieľmi a vzájomnou komunikáciou so zainteresovanými stranami. TW SK zabezpečuje školenia a prípravu tak, aby zamestnanci boli kvalifikovaní na vykonávanie svojich pracovných povinností a zodpovedností. Do riadenia bezpečnosti zapájame všetkých zamestnancov.



6 Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku

Konatelia Spoločnosti na riadnom valnom zhromaždení konanom dňa 16. júna 2017 schválili:

1. predloženú ročnú účtovnú závierku k 31. 12. 2016, ktorá je ukončená stratou vo výške **- 267 150,55 EUR**,
2. výsledok hospodárenia (strata) v schvaľovaní – 267 150,55 €, ktorý sa preúčtuje na účet „429100“ – neuhradená strata minulých rokov,
3. za audítora účtovnej závierky pre účtovné obdobie 01.01.2017 – 31.12.2017 schválilo audítorskú spoločnosť KPMG Slovensko spol s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava.



7 Finančná správa

7.1 Vývoj a štruktúra aktív

Aktíva spoločnosti k 31.12.2016 zaznamenali pokles oproti stavu k 31.12.2015 o 14,6%, t.j. o 1 834 395 EUR.

Na pokles aktív vplývalo najmä zníženie:

- stavu zásob o 505 065 EUR
- účtovné odpisy roka 2016 vo výške 547 947 EUR
- pohľadávok o 986 687 EUR.

7.2 Vývoj a štruktúra pasív

Pokles pasív spoločnosti o 1 834 395 EUR súvisí najmä s poklesom krátkodobých záväzkov v rámci skupiny v sume 2 144 665 EUR.

Vlastné imanie sa zvýšilo oproti roku 2015 o 8 884 907 EUR hlavne z dôvodu zvýšenia základného imania kapitalizáciou záväzkov.

7.3 Finančné a nefinančné ukazovatele

Ukazovateľ	2016	2015
Ukazovateľ stálych aktív	41,44%	38,67%
Ukazovateľ vlastného imania	72,69%	-8,83%
Pracovný kapitál	3 374 771	3 006 756



8 Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia výročnej správy

Odo dňa zostavenia účtovnej závierky TW SK za rok 2016 do dňa zostavenia výročnej správy nenastali skutočnosti, ktoré by vyžadovali vykázanie či zverejnenie z dôvodu, že mohli významne ovplyvniť hodnotenie dosiahnutých výsledkov TW SK za rok 2016.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť v roku 2016 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani iné akcie, dočasné listy a obchodné podiely.