

TSS GRADE, a.s.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2016**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**



Výročná správa za rok 2016

	Obsah	Strana
1.	Úvodné slovo predsedu predstavenstva	2
2.	Profil spoločnosti	3
	Základné údaje o spoločnosti	5
	Organizačná štruktúra spoločnosti	6
3.	Zhodnotenie činnosti spoločnosti za rok 2016	7
	Obchodná činnosť	7
	Výrobná činnosť	8
	Technický rozvoj	9
	Ludské zdroje (ISM)	10
4.	Ekonomické výsledky	12
5.	Zámery spoločnosti pre nasledujúce obdobie	15
6.	Návrh predstavenstva na vysporiadanie výsledku hospodárenia	16
7.	Príloha k VS (Správa nezávislého audítora, ÚZ 2016)	17

Úvodné slovo

**Vážení obchodní partneri,
Vážení akcionáři,
vážení spolupracovníci,**

dovoľte mi informovať vás o uplynulom roku 2016 v spoločnosti TSS GRADE, a.s..

V roku 2016 spoločnosť TSS GRADE, a.s. z predchádzajúcich období pokračovala v realizácii dvoch koridorových stavieb – stavby „ŽSR, Modernizácia železničnej trate Nové Mesto nad Váhom – Púchov, žkm 100,500 – 159,100 pre traťovú rýchlosť do 160 km/hod. – III. Etapa (úsek Zlatovce – Trenčianska Teplá)“, ďalej stavby „ŽSR, Modernizácia trate Púchov - Žilina, pre rýchlosť do 160 km/hod., II. etapa - úsek Považská Teplá – Žilina“ a zároveň začala realizovať koridorovú stavbu „ŽSR, Modernizácia trate Púchov - Žilina, pre rýchlosť do 160 km/hod., I. etapa“, kde orientovala značnú časť svojich pracovných, strojových a personálnych kapacít. V uplynulom roku sa nám podarilo úspešne pôsobiť aj v Čechách prostredníctvom našej pobočky, kde sme realizovali tri koridorové stavby – stavbu „Odstránení propadu traťovej rýchlosti v úseku Kanín – Převyšov“, stavbu „Trať 308 (Lúky pod Makytou) - St. hranice CZ/SK - Horní Lideč - Hranice na Moravě, úsek Valašské Meziříčí (mimo) - Jablůnkov(mimo) a Vsetín (mimo) - Horní Lideč“ a stavbu „Zvýšení kapacity trati Nymburk - Mladá Boleslav, 1. Stavba“. Okrem koridorových a ďalších stavebných zákazok spoločnosť bola úspešná aj v poskytovaní špecializovaných služieb ako zváranie, defektoskopia, opravy a údržby špeciálnych koľajových strojov a to na Slovensku aj v Čechách. Spoločnosť si svojou činnosťou stabilizovala svoje postavenie na trhu a zlepšila konkurencieschopnosť.

Plány spoločnosti pre rok 2016 v oblasti rastu produkcie neboli splnené, nakoľko došlo k predĺženiu výstavby niektorých stavieb a k posunu začiatku výstavby nových stavieb, ale aj napriek tomu si spoločnosť udržala finančnú stabilitu a rozvíjala obchodné partnerstvá a nové spolupráce.

Plnenie zazmluvnených kontraktov a vysúťaženie nových zákaziek umožnilo aj vytvorenie nových pracovných miest.

Schopnosť zabezpečiť materiálovú, strojovú a personálnu základňu je základom pre plnenie plánovaných cieľov. Stratégiou spoločnosti a cieľom aj pre rok 2017 je pokračovať v progresívnom trende rastu spoločnosti.

Dovoľte mi preto vyjadriť poďakovanie za prejavenu dôveru.

Ing. et Ing. Dušan Chovanec, PhD.
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

Profil spoločnosti

TSS GRADE, a. s. je stavebná spoločnosť s medzinárodnou pôsobnosťou a dlhodobou históriou. Zaoberá sa výstavbou, modernizáciou a rekonštrukciou v oblasti dopravných, pozemných a inžinierskych stavieb. Hlavnou činnosťou spoločnosti je komplexná rekonštrukcia koľajových tratí a zabezpečenie súvisiacich špecializovaných služieb. Počas svojej pôsobnosti na stavebnom trhu spoločnosť zrealizovala významné stavby vo viacerých oblastiach.

V oblasti výstavby a rekonštrukcie železničných tratí a súvisiacich objektov sa podieľala na výstavbe diel:

- Traťový úsek Dvory nad Žitavou - Nové Zámky, odstránenie mimoriadneho stavu zemného telesa k.č.2, km
- Modernizácia PPS Čierna nad Tisou, infraštruktúra prekladiska - koľaje a rampy
- Odstránení propadu traťové rýchlosti v úseku Kanín – Převošov
- Trať 308 (Lúky pod Makytou) - St. hranice CZ/SK - Horní Lideč - Hranice na Moravě, úsek Valašské Meziříčí
- Žst. Nové Zámky, rekonštrukcia nástupíšť č. 3 a č. 4
- Žst. Nové Zámky - rekonštrukcia vonkajších rozvodov vody, časť rekonštrukcie nástupíšť
- Modernizácia žel. trate Nové Mesto n. Váhom – Púchov, žkm 100,500 – 159,100 pre trať. rýchlosť do 160 km/h I. a II. etapa (Nové M. n. Váhom – Zlatovce)
- Modernizácia trate Žilina – Krásno nad Kysucou
- Modernizácia trate Trnava – Nové Mesto nad Váhom, žkm 47,550 – 100,500 pre traťovú rýchlosť do 160 km/h, II. etapa, stanica Piešťany a Brunovce
- Modernizácia trate Trnava – Nové Mesto nad Váhom, žkm 47,550 – 100,500 pre traťovú rýchlosť do 160 km/h, I. etapa, stanica Brestovany
- Železničná stanica Rimavská Seč, rekonštrukcia výhybiek č. 1 až 6, rekonštrukcia koľaj č. 1, 2 so sanáciou železničného spodku – realizácia vrátane PD
- Rekonštrukcia trate Bratislava – Dunajská Streda, železničný zvršok a spodok
- Zriaďovacia stanica Žilina Teplička, 2. stavba, 2. Etapa
- Čierna nad Tisou, prekládka na III. vysokej rampe
- Chynorany – Trenčín, obnova železničného zvršku užitým materiálom
- Paludza – Liptovská Teplá, obnova železničnej trate v km 267,760 – 273,740, koľaj č. 2

V oblasti výstavby a rekonštrukcie električkových tratí spoločnosť realizovala:

- Rekonštrukcia električkovej trate Kapucínska ulica
- Rekonštrukcia električkovej trate Tunel pod Hradom
- Električková trať Krížna ul., úsek Legionárska ul. - Trnavské mýto
- Rekonštrukcia Záhradníckej ulice v úseku Miletičova - Líščie nivy

Spoločnosť tiež participovala na výstavbe a rekonštrukcii dopravných stavieb – cesty a mosty:

- Revitalizácia a rekonštrukcia Parku Ľudovíta Štúra
- Rýchlostná cesta R1 Nitra - Tekovské Nemce (Nitra Západ - Selenec, Selenec - Beladice, Beladice - Tekovské Nemce)
- Cesta I/51 - severný obchvat, 3. etapa km 0,0 - 0,9
- Cesta I/51 - severný obchvat, 2. Etapa
- Rekonštrukcia a dostavba terminálu letiska M. R. Štefánika v Bratislave
- Úprava odbočovacích a pripájacích pruhov na diaľnici D1 v úseku Bratislava – Senec
- Úprava odbočovacích a pripájacích pruhov na diaľnici D1 v úseku Senec – Trnava

- Aupark Piešťany, časť E2 Vonkajšie inžinierske objekty

TSS GRADE, a. s. zastrešovala výstavbu a rekonštrukciu nasledovných pozemných stavieb:

- Obchodno-administratívne centrum APOLLO (rekonštrukcia)
- Rekonštrukcia a modernizácia zariadenia sociálnych služieb v Zavare
- Priemyselný a technologický park v Trnave
- Zariadenie sociálnych služieb pre ľudí s demenciou Želiezovce

Spoločnosť realizovala výstavbu a rekonštrukciu ostatných inžinierskych stavieb:

- Horúcovod - Tajovského ul. v Trnave
- Horúcovod Staničný park - ulica B. Smetanu v Trnave
- Odstraňovanie objektov MGZS stavby SVD Gabčíkovo - Nagymaros, Zemné práce a nakladanie a likvidácia odpadu
- Čistiareň odpadových vôd a odkanalizovanie trnavského regiónu, časť 1 – kanalizácia

Spoločnosť realizuje a zabezpečuje aj súvisiace špecializované služby ako zváranie, defektoskopiu, opravy a údržby špeciálnych koľajových strojov.

TSS GRADE, a. s. zabezpečuje zváranie koľajníc na železničných a električkových dráhach, naváranie materiálu železničného a električkového zvršku. Zváranie koľajníc, výhybiek, žliabkových koľajníc, koľajníc tvaru S49, R65, UIC 60. Využívame rôzne moderné metódy, ktoré znižujú koncentráciu plynov vznikajúcich pri zváraní.

Pre činnosti zvárania a renovácie máme Úradom pre reguláciu železničnej dopravy vydané oprávnenie, rovnako na základe certifikačného auditu certifikačného orgánu CERTIWELD spĺňame podmienky pre systém kvality výrobkov podľa STN EN ISO 3834-2. Pri zváraní realizujeme tiež brúsenie súčastí, pre preukaznosť kvality disponujeme osvedčením o spôsobilosti na brúsenie pojazdných súčastí výhybiek vydaným spoločnosťou DT – Slovenská výhybkáreň, a.s. a oprávnením na brúsenie pojazdných súčastí výhybiek vydaným odborom 430 Generálneho riaditeľstva ŽSR.

Spoločnosť tiež vyrába prefabrikované lepené izolované styky /LIS/ požadovanej dĺžky pre tvary koľajníc S49, R65, UIC 60, ktoré je možné vovariť do koľaje. Výrobok je chránený a zapísaný Úradom priemyselného vlastníctva ako úžitkový vzor a odbor 430 ŽSR naň vydal povolovací list.

V oblasti železničnej dopravy vykonávame činnosť nedeštruktívneho skúšania koľajníc, zvarov, návarov, srdcoviek a jazykov výhybiek. Využívame pritom kvalifikovaných pracovníkov a metódy nedeštruktívneho skúšania. Realizujeme kontrolu koľajníc defektoskopmi. Na meranie kompletnej sady geometrických veličín modernizovanej koľaje, vlečky používame zariadenie KRAB, ktoré je schválené na meranie v sieti ŽSR Technickou ústrednou infraštruktúrou. Systém zaznamenáva v kroku 0,25 m rozchod smer, prevýšenie, zborštenie koľaje, prejdenú dráhu.

TSS GRADE, a. s. sa tiež zaoberá spracovávaním stavebného a demolačného odpadu drvením v mobilnom odrazovom, čelust'ovom drviči a triedením mobilným alebo semimobilným triedičom. Takto upravené materiály sú vhodné pre obsypy, zásypy, terénne úpravy, do podkladných vrstiev chodníkov, komunikácií, spevnených plôch, obecné ako náhrada klasického kameniva. Vhodné použitie je závislé od zrnitosti recyklátu.

Prostredníctvom dcérskej spoločnosti Traťová strojní stanice Olomouc, spol. s r. o., ktorá má úzku špecializáciu so zameraním na koľaje (trhanie a pokládka koľajových polí), výstavbu

koľajových tratí (železničných, električkových), spoločnosť realizuje tiež generálne opravy, opravy špeciálnych železničných strojov, opravy elektronických komponentov pre tieto špeciálne stroje, opravu a výrobu náhradných dielov, výrobu zákazkových náhradných dielov na stroje. Zhotovuje 3D modely a programovanie strojov. Zabezpečuje servis záručných opráv (VHC Trade, a. s.), predaj náhradných dielov a drobnej mechanizácie. Opravy spaľovacích motorov a prevodoviek, testovanie hydraulických komponentov a ich nastavovanie.

Menované činnosti spoločnosť vykonáva v tuzemsku a ostatných krajinách Európy prostredníctvom dcérskej spoločnosti zriadenej v ČR a organizačných zložiek zriadených v Českej republike a Poľskej republike.

Základné údaje o spoločnosti

TSS GRADE, a. s. bola založená ako Trnavská stavebná spoločnosť a.s. zakladateľskou zmluvou zo dňa 29.11.2000 v zmysle ustanovení § 154 - 220 Zákona č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov. Počas svojej existencie prešla viacerými zmenami. Od zmeny obchodného názvu spoločnosti na **TSS GRADE, a. s.**, až po zmenu vlastníkov a štatutárov spoločnosti.

Základné imanie spoločnosti predstavuje 12 100 120 eur.

Základné imanie pozostáva zo 180 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 66 664 EUR a 61 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 100 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Hlavnou činnosťou spoločnosti je uskutočňovanie pozemných stavieb, stavebná údržba, rekonštrukcia tratí a zváranie vyhradených koľajových zariadení v doprave. Výkony sú realizované prevažne v tuzemsku.

Orgány spoločnosti v stave k 31.12.2016

Predstavenstvo:

Ing. Dušan Chovanec	- predseda predstavenstva a generálny riaditeľ
Ing. Marek Choma	- člen predstavenstva
Ing. Branislav Gábriš	- člen predstavenstva

Dozorná rada:

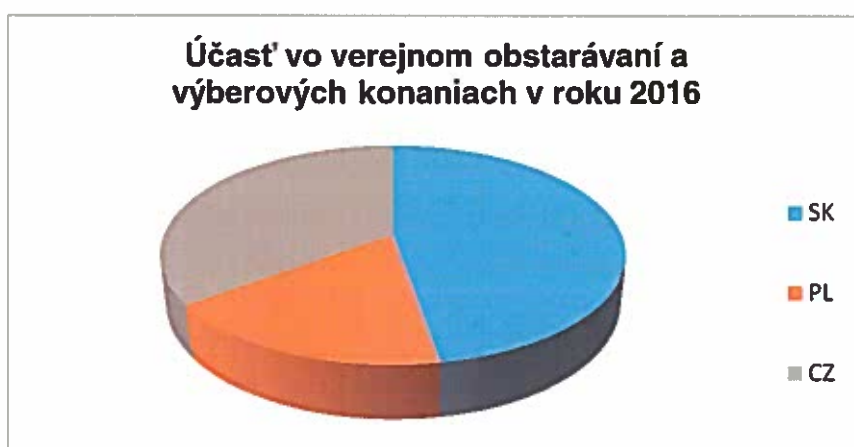
JUDr. Simona Plaváková	- člen dozornej rady
Ing. Jaroslav Martiš	- člen dozornej rady
Juraj Cabada	- člen dozornej rady

Zhodnotenie činnosti spoločnosti za rok 2016

Obchodná činnosť

TSS GRADE, a.s. v roku 2016 smerovala svoje obchodné aktivity okrem územia Slovenskej republiky aj na územie Českej republiky.

Spoločnosť sa podieľala na príprave 79 ponúk v oblasti stavebných a nestavebných zákaziek priamo alebo ako člen konzorcií v celkovej hodnote 203,6 mil. EUR. Na domácom trhu bolo spracovaných 30 ponúk z oblasti verejného, ale aj súkromného sektora v hodnote 21,7 mil. EUR. Spoločnosť obchodné aktivity rozvíjala aj na území Českej republiky, kde sa podieľala na príprave 32 ponúk v hodnote 179,9 mil. EUR a tiež aj na území Poľska, kde sa zúčastnila prípravy 16 ponúk pre objednávateľov na zákazkách týkajúcich sa výkonov na železničných dráhach špeciálnymi železničnými strojmi v hodnote 2 mil. EUR.



Prevažnú časť podaných ponúk tvorili zákazky v oblasti koľajových stavieb, t.j. železničných a električkových, ktorých hodnota predstavovala 187,74 mil. EUR. Nasledovali zákazky v oblasti dopravných stavieb vrátane mostných objektov v hodnote 15,05 mil. EUR a ostatných inžinierskych stavieb v hodnote 848 tis. EUR.



Výrobná činnosť

Hlavnou činnosťou spoločnosti sú komplexné stavebné práce v oblasti železničnej a dopravnej infraštruktúry a špecializované služby s nimi súvisiace.

Výrobná zložka spoločnosti vykonáva stavebnú časť prác – výstavbu a rekonštrukciu koľajových zvrškov, spodkov, nástupišť, zastávok, priecestí, protihlukových stien, výstavbu a rekonštrukciu ciest, mostov, parkovísk, budov a hál, hrubých terénnych a zemných prác.

Technický úsek sa zameriava na zváranie a diagnostiku (defektoskopiu) koľajových konštrukcií špeciálnymi železničnými strojmi.

Najvýznamnejšie rozostavané zákazky stavebnej výroby

V roku 2016 spoločnosť z predchádzajúcich období pokračovala v realizácii diela ŽSR, Modernizácia železničnej trate Nové Mesto nad Váhom – Púchov, žkm 100,500 – 159,100 pre traťovú rýchlosť do 160 km/hod. – III. etapa (úsek Zlatovce – Trenčianska Teplá), ŽSR, Modernizácia trate Púchov – Žilina, pre rýchlosť do 160 km/hod., II. etapa – (úsek Považská Teplá /mimo/ - Žilina /mimo/), ŽST Čierna nad Tisou, predkládkový komplex - Východ a začala realizovať dielo ŽSR, Modernizácia trate Púchov - Žilina, pre rýchlosť do 160 km/hod., I. etapa.

Najvýznamnejšie rozostavané a začaté zákazky nestavebnej výroby – špecializované služby:

Zváranie:

- Ťažiskom zváracích prác v roku 2016 bolo termitové zváranie koľajníc zamerané na údržbu bezstykovej koľaje, oprava defektoskopických chýb, lomov koľajníc a lomov zvarov, svarovanie koľajnicových vložiek a zváranie výhybiek. Zváranie koľajníc bežných tvarov sa vykonávalo technológiou Elektro-Thermit a Railtech International. Pri týchto činnostiach bolo vykonaných 3248 termitových zvarov. Práce boli realizované pre Železnice SR.
- Ďalšou činnosťou realizovanou pre ŽSR bola renovácia jazykov, srdcoviek výhybiek a koľajníc naváraním elektrickým oblúkom. Celkovo bolo navarených 48 jazykov, 113 srdcoviek a 20 m koľajníc. Okrem toho bolo zriadených 332 LIS a 6 MIS a dodaných 60 ks lepemých izolovaných stykov.
- Zváračské práce našej firmy boli taktiež zamerané na zváranie na koridorových tratiach a pri komplexných rekonštrukciách koľají, najmä na akciách: Žst. Dolný Hričov, Zlatovce, Trenčín, Nové Zámky. Ďalšie zvary a návary pre našich odberateľov boli zrealizované celkom v objeme 679 termitových zvarov, navarené 3 srdcovky, zriadených 24 LIS. Dodaných 260 zostáv na zriadenie LIS.
- Kontrola materiálu koľajníc a výhybiek nedeštruktívnou metódou v sieti ŽSR bola realizovaná na základe čiastkových objednávok. Realizuje sa viacerými spôsobmi: ako ručná nedeštruktívna kontrola, kontinuálna nedeštruktívna kontrola, zariadením Krab ako meranie GPK.

Defektoskopia:

- Ručnou nedeštruktívnou kontrolou bolo v roku 2016 premeraných 953,44 km koľajníc, 479 ks výhybkových jednotiek, 1 920 ks dohľadání (podrobná kontrola). Ako súčasť navárania jazykov a srdcoviek sme vykonali 82 kontrol pred naváraním srdcoviek, 28 kontrol pred naváraním jazykov, 67 kontrol po naváraní srdcoviek a 22 kontrol po naváraní jazykov.

- Kontinuálnu nedeštruktívnu kontrolu sme vykonávali na hlavných a vybraných tratiach v celej sieti ŽSR Bratislava. Premeraných bolo 2 068 km koľají a v rámci verifikácie zistených defektoskopických chýb bolo vykonaných 1 385 ks dohľadání podrobnou kontrolou.
- Meranie GPK zariadením Krab sme vykonali v celkovej dĺžke 54,48 km, v rámci zvarania sme premerali 799 ks AT zvarov UT metódou a meranie rovinnosti zvarov elektronickým pravítkom v počte 862 ks.

Stroje:

- Hlavnou náplňou spoločnosti je výstavba a rekonštrukcia železničného spodku a zvršku. Disponuje rôznymi traťovými strojmi, ako sú automatické strojné podbijačky, celoprofilové čističky štrkového lôžka, pluhy na úpravu štrkového lôžka, pokladače výhybiek a koľajových polí, dynamické stabilizátory, bagre s adaptérom pre jazdu po koľaji, ktorými realizuje úpravu geometrickej polohy koľaje, čistenie koľajového lôžka, montáž a demontáž koľajových polí a výhybiek, výmena železničných podvalov. V roku 2016 mechanizmy pokračovali v zabezpečovaní pri interných stavebných zákazkách - obnove traťového úseku Zlatovce – Trenčín, Považská Teplá – Žilina, žst. Nové Zámky. Okrem interných zákaziek boli traťové stroje využívané na rôznych externých zákazkách v Slovenskej a Českej republike. Tak ako v predchádzajúcom období spoločnosť zabezpečovala pri rekonštrukcii a modernizácii železničných tratí nákladnú železničnú prepravu kameniva, výhybiek, koľajových polí, koľajových pásov a iného stavebného materiálu pre železničný zvršok.

Technický rozvoj

V roku 2016 boli zakúpené dva dvojcestné stavebné stroje typu ATLAS 1604 ZW, ktoré využívame hlavne pri obnove železničných tratí na našich nosných zákazkách.

Oddelenie autodopravy v roku 2016 zabezpečilo zakúpenie celkovo 21 ks nových motorových vozidiel, z toho 11 ks Škoda Rapid, 1 ks Škoda Yeti, 5 ks Škoda Octavia, 1 ks Fiat Ducato, 2 ks pojazdných dieňí Iveco a 1ks nákladné vozidlo Iveco .

Okrem toho bolo vykonané technické zhodnotenie podbijačiek ASP 09-32 CSM, ASP 08-275 Unimat a ASP č. 854. Pre oddelenie defektoskopie bol zakúpený nový defektoskopický prístroj GF-04.

Investovanie do dlhodobého majetku

v tis. Eur

Rok		2013	2014	2015	2016
Investovanie		477	6 046	1 068	1 693
z toho	do DHM	388	6 042	1 068	1 693
	do DNM	89	4	0	0

L'udské zdroje a ISM

Oblasť integrovaných systémov riadenia

Integrovaný systém riadenia spoločnosti zastrešuje systém riadenia kvality v zmysle požiadaviek normy STN EN ISO 9001:2009, systém riadenia ochrany životného prostredia v zmysle požiadaviek normy STN EN ISO 14001:2005 a systém riadenia bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci v zmysle požiadaviek normy STN OHSAS 18001:2009.

Systém bol v priebehu roka 2016 tak ako aj v minulosti priebežne monitorovaný a kontrolovaný v rámci 68 plánovaných interných auditov, počas ktorých bola preverovaná oblasť kvality, BOZP, OPP a environmentu.

V decembri 2016 bol spoločnosťou Lignotesting, a.s. Bratislava vykonaný recertifikačný audit na systém riadenia bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci norma STN OHSAS 18001:2009, 1. dohľadový audit na systém riadenia riadenia kvality norma STN EN ISO 9001:2009 a 2. dohľadový audit na systém manažérstva environmentu norma STN EN ISO 14001:2005

Počas uvedených auditov neboli zaznamenané nezhody v implementovaných systémoch riadenia voči referenčným normám.

Oblasť bezpečnosti a ochrany zdravia, požiarnej ochrany a environmentu.

Interné audity spoločnosti sú vykonávané na základe schváleného Plánu interných auditov. Plánované audity boli v plnom rozsahu počas sledovaného obdobia realizované.

Audity v oblasti stavebnej výroby zamerané predovšetkým na dodržiavanie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, realizáciu produktu, dodržiavanie riadenia dokumentácie na stavbách a environmentálnych požiadaviek na stavbách boli vykonávané v priebehu roka. Zvlášť sa dbalo na realizáciu prác a priebežnú kontrolu výkonu prác na zákazkách. Tieto boli plánované bezprostredne, podľa termínu zahájenia stavby, resp. podľa aktuálnej potreby.

Spolu išlo o 68 auditov, pri ktorých bolo stanovených 269 úloh na zlepšenie stavu ISM spoločnosti, udelené sankcie dodávateľom spoločnosti vo výške 10 232 EUR a bolo zistených 28 pozitívnych skúšok na alkohol.

V roku 2016 bola vykonávaná recyklácia železničného kameniva a stavebného odpadu ako je betón, železobetón a asfalt. Zrecyklovaných bolo 26 219 ton železničného kameniva a 12 423 ton stavebného odpadu. Zhodnocovanie stavebného odpadu sme realizovali nielen pre vlastné potreby, ale aj pre externých odberateľov. Celkovo bolo za rok 2016 zhodnotených 38 642 ton kameniva a stavebného odpadu.

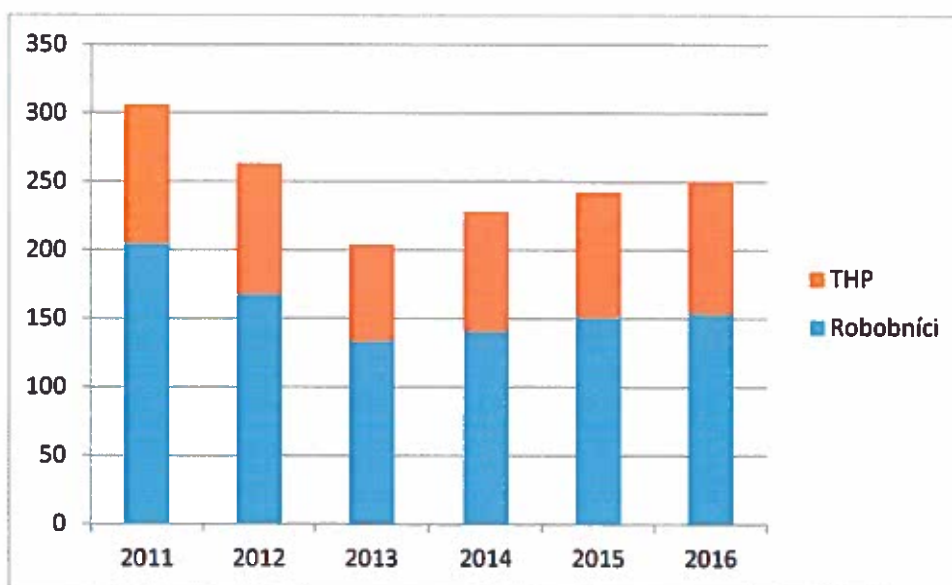
Podrobné informácie o fungovaní ISM v spoločnosti sú sumarizované v správe z Preskúmania ISM manažmentom roku 2016, ktorý je každoročne predkladaný ako podklad pre hodnotenie funkčnosti zavedeného systému vrcholovému vedeniu spoločnosti.

Pracovníci

K 31.12.2016 zamestnávala spoločnosť TSS GRADE, a.s. celkovo 250 kmeňových zamestnancov. Z celkového počtu zamestnancov bolo 97 technicko – hospodárskych pracovníkov. V porovnaní s rokom 2015 došlo k nárastu počtu THP pracovníkov o 5,15 %. Celkový počet zamestnancov vzrástol o 3,20 %. Dané nárasty počtu zamestnancov vznikli ako dôsledok nárastu zásoby práce a potreby posilnenia pracovných pozícií na stavbách. Spoločnosť predpokladá aj v nasledujúcich rokoch mierny rast počtu zamestnancov z titulu nárastu objemu zákaziek.

Rok	2011	2012	2013	2014	2015	2016
priem. počet zamestnancov	306	263	204	228	242	250
z toho THP pracovníci	102	96	71	88	92	97
Robotníci	204	167	133	140	150	153

Vývoj priemerného počtu zamestnancov v čase



V roku 2016 spoločnosť investovala do vzdelávania zamestnancov 73 404,- eur. Formy vzdelávania závisia od kategórie zamestnancov. V prevažnej miere sa jednalo o certifikáciu zamestnancov, školenia a semináre, zabezpečenie odbornej literatúry. Zdokonaľovanie ľudského faktora realizované formou odborných seminárov, konferencií a odbornou literatúrou zameranou na problematiku progresívnych metód výstavby železničných, cestných, pozemných stavieb a pod. je nevyhnutnou súčasťou personálnej politiky spoločnosti.

V spoločnosti TSS GRADE, a. s. je základom systému vzdelávania zabezpečiť pre svojich zamestnancov školenia v oblasti BOZP, ako aj odborné školenia, ktoré vykonáva Inštitút vzdelávania a psychológie, pretože vykonávať pracovné činnosti, ktoré sú dôležité z hľadiska bezpečnosti prevádzkovania dráhy a dopravy na dráhe, môžu len odborne spôsobilí zamestnanci.

Ekonomické výsledky

Spoločnosť v roku 2016 dosiahla čistý obrat vo výške 74 949 tis. eur, čo predstavuje medziročný pokles o 34,77 %. Pokles bol spôsobený neskorším začiatkom realizácie novo zazmluvnených prác a predĺžením doby výstavby už zazmluvnených projektov.

Prehľad základných ekonomických ukazovateľov v čase

Základné ukazovatele	2011	2012	2013	2014	2015	2016
----------------------	------	------	------	------	------	------

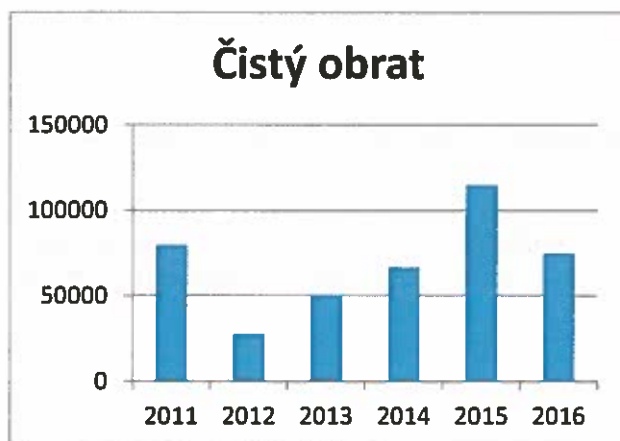
v tis. Eur

Čistý obrat	79 611	27 439	50 327	66 585	114 901	74 949
Tržby z vlastných výkonov	80 018	27 366	50 337	66 559	114 901	74 912
Subdodávky	38 401	13 658	16 365	41 511	79 417	43 354
Výrobná spotreba	68 891	32 151	34 776	57 886	103 082	64 381
Výsledok hosp. z hospod. čin.	1 257	-16 472	8 774	2 262	1 375	3 279
Pridaná hodnota	10 720	-4 712	15 551	9 446	11 277	11 050
Výsledok hosp. z fin. činnosti	-540	-530	-755	-781	-1 665	-2 020
Výsledok hosp. pred zdanením	717	-17 002	27 060	1 482	-290	1 257
Výsledok hosp. po zdanení	440	-16 760	27 400	1 402	-508	1 263

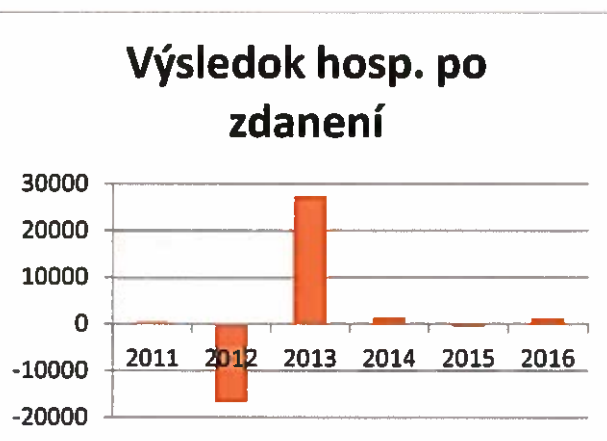
Aktíva spolu	55 938	27 985	70 578	90 596	115 129	89 754
Neobežný majetok	3 132	2 138	1 582	6 941	10 077	7 980
Obežný majetok	52 562	24 728	67 874	81 018	103 479	81 358
Vlastné imanie	10 758	-5 980	17 240	8 610	14 203	15 466
Závazky	45 180	33 965	53 337	81 868	100 768	74 039

Priemerný stav zamestnancov	306	263	204	228	242	250
Produktivita z Tržieb na zamest. (eur)	260	104	247	301	475	300
Rentabilita z Tržieb (%)	0,6%	-61,1%	54,4%	2,1%	-0,4%	1,7%
Bežná likvidita	1,31	0,73	1,63	1,26	1,32	1,24

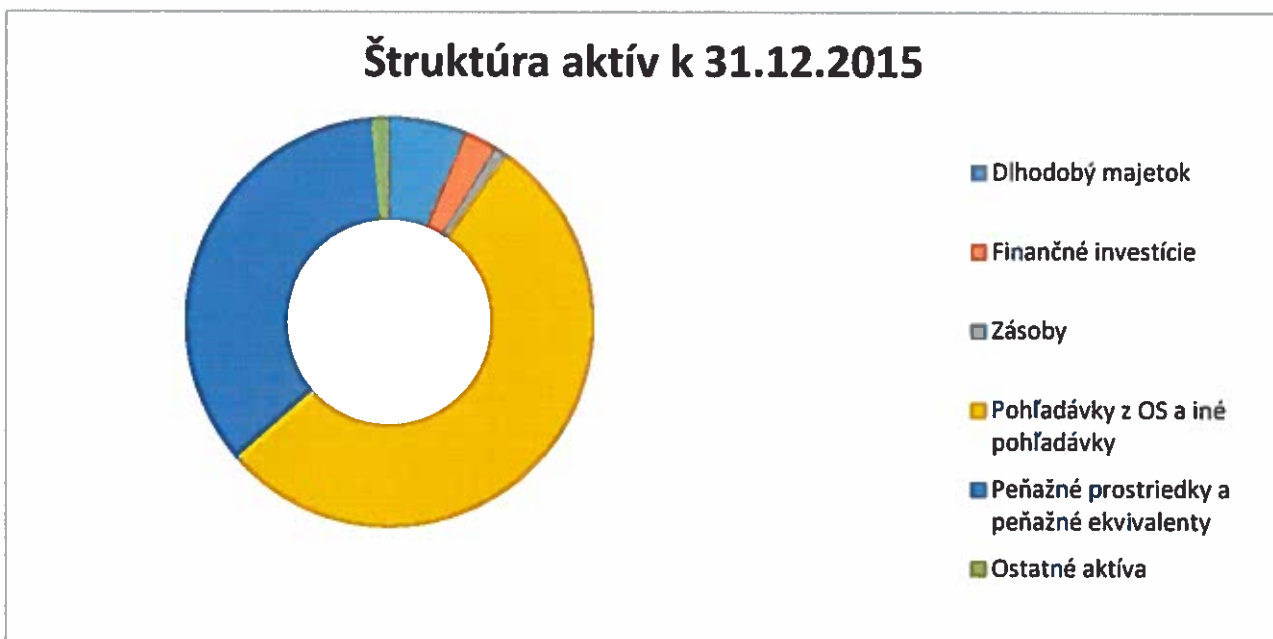
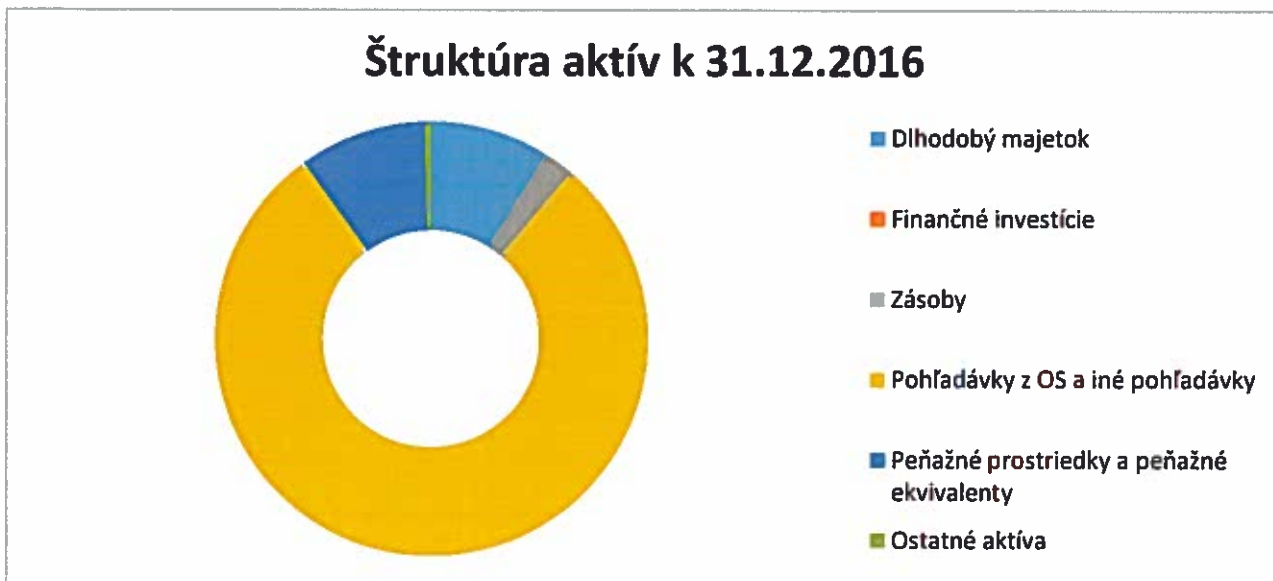
Vývoj čistého obratu v čase



Vývoj výsledku hospodárenia v čase

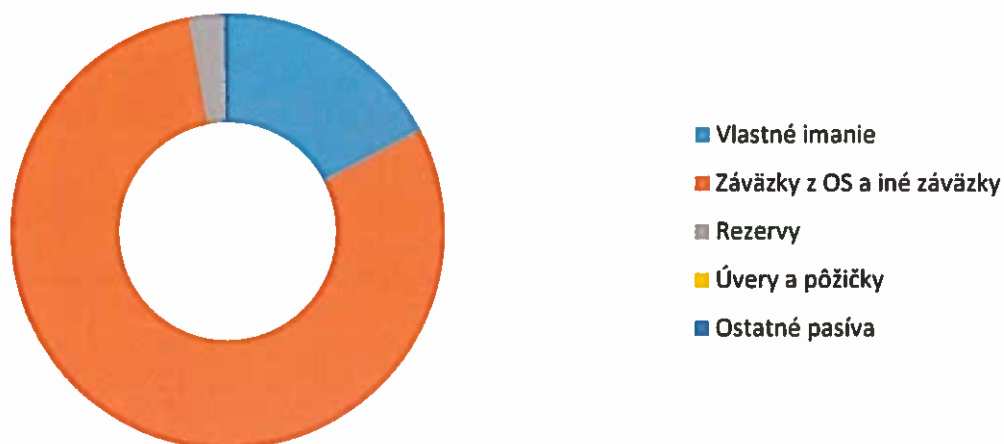


Porovnanie štruktúry aktív k 31.12.2016 a k 31.12.2015

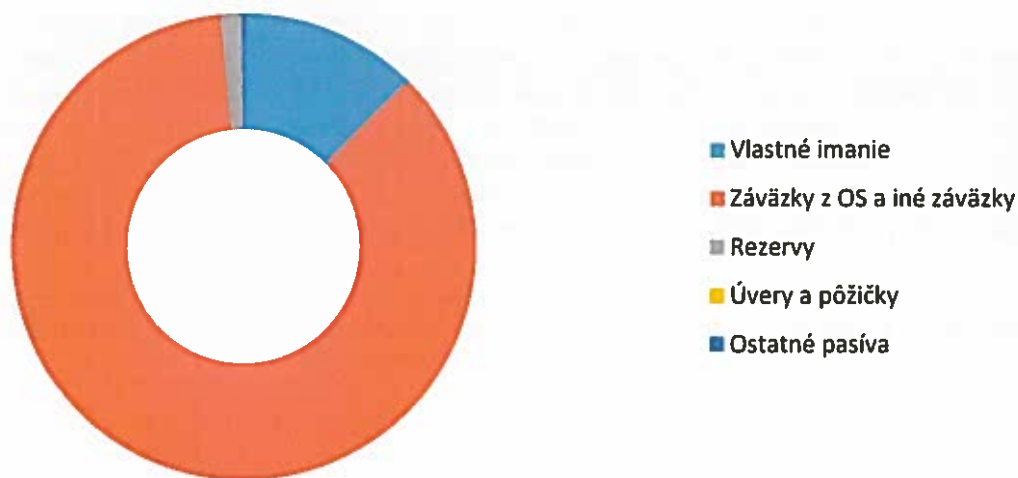


Spoločnosť v r. 2016 v porovnaní s r. 2015 zaznamenala pokles celkových aktív o 25 375 tis. Eur a to nasledovne – **neobežný majetok** pokles o 2 097 tis. Eur, z toho najmä pokles dlhodobého fin. majetku o 2 950 tis. Eur, **obežný majetok** pokles o 22 121 tis. Eur, z toho najmä pokles fin. účtov o 31 859 tis. Eur, nárast krátkodobých pohľadávok o 17 016 tis. Eur a naopak pokles dlhodobých pohľadávok o 8 111 tis. Eur a nárast zásob 833 tis. Eur, pokles časového rozlíšenia o 1 157 tis. Eur.

Štruktúra pasív k 31.12.2016



Štruktúra pasív k 31.12.2015



Spoločnosť v r. 2016 v porovnaní s r. 2015 zaznamenala pokles celkových pasív o 25 375 tis. Eur a to nasledovne – **vlastné imanie** nárast o 1 263 tis. Eur, **záväzky** pokles o 26 729 tis. Eur, z toho najmä pokles krátkodobých záväzkov o 14 063 tis. Eur, pokles dlhodobých záväzkov o 13 293 tis. Eur, nárast krátkodobých rezerv o 441 tis. Eur, nárast dlhodobých rezerv o 187 tis. Eur a nárast časového rozlíšenia o 90 tis. Eur.

Zámery spoločnosti pre nasledujúce obdobie

Spoločnosť pokračuje v realizácii zákazok: Modernizácia železničnej trate Nové Mesto nad Váhom – Púchov, žkm 100,500 – 159,100 pre traťovú rýchlosť do 160 km/hod. – III. etapa (úsek Zlatovce – Trenčianska Teplá), Modernizácia trate Púchov – Žilina, pre rýchlosť do 160 km/hod. – II. etapa (úsek Považská Teplá /mimo/ - Žilina /mimo/), Modernizácia PPS Čierna nad Tisou, infraštruktúra prekladiska - koľaje a rampy, ŽST Čierna nad Tisou, predkládkový komplex – Východ, Žst. Nové Zámky, rekonštrukcia nástupíšť č. 3 a č. 4, Trať 308 (Lúky pod Makytou) - St. hranice CZ/SK - Horní Lideč - Hranice na Moravě, úsek Valašské Meziříčí (mimo) - Jablůnkov(mimo) a Vsetín (mimo) - Horní Lideč a začína realizovať zákazku Modernizácia trate Púchov - Žilina, pre rýchlosť do 160 km/hod., I. etapa. Spoločnosť pokračuje aj v ostatných špecializovaných činnostiach súvisiacich s predmetom činnosti.

Spoločnosť sa i v nadchádzajúcom období bude zúčastňovať verejných súťaží zverejnených v oblasti, ktorá spadá do predmetu činnosti spoločnosti. Naďalej zostávajú prioritným záujmom spoločnosti práce železničného charakteru, modernizácie úsekov pre ŽSR a SŽDC naviazané špecializované činnosti. Spoločnosť disponuje výrobnotechnickými a personálnymi kapacitami práve k zákazkam tohto druhu a bude maximalizovať využitie spomínaných kapacít.

Cieľom spoločnosti pre nadchádzajúce obdobie je dosiahnuť vyššiu produktivitu práce a ekonomiku výrobných procesov kvalitnejším riadením, existujúcim technickým zázemím a predovšetkým smerovaním výrobných kapacít k vyšším individuálnym aktivitám, zodpovednosti a kontrole vykonaných prác. Dosiahnuť priaznivejšie a stabilnejšie finančné ukazovatele, stabilizovať finančnú situáciu spoločnosti pri nepretržitej stavebnej činnosti. Ciele orientované dovnútra spoločnosti smerujú k zachovaniu zamestnanosti, k zdokonaľovaniu teoretickej a praktickej prípravy pracovníkov, vrátane zdokonaľovania jazykových schopností.

Manažment spoločnosti vyvinie maximálne úsilie na úspešné smerovanie spoločnosti vedúcemu k plneniu stanovených cieľov, tak v kvantitatívnom ako i kvalitatívnom meradle.

Návrh predstavenstva na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Predstavenstvo TSS GRADE, a. s., v súlade so stanovami spoločnosti navrhuje vysporiadať vykazovaný zisk bežného účtovného obdobia nasledovne:

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie: 1 263 062,- eur

Preúčtovanie zisku do nerozdeleného zisku minulých rokov: 1 263 062,- eur



Príloha k výročnej správe za rok 2016

TSS GRADE, a.s. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti TSS GRADE, a.s.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TSS GRADE, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil 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 výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Ako sa ďalej uvádza v poznámke VIII. účtovnej závierky, spoločnosť je účastníkom viacerých súdnych sporov, ktorých konečný výsledok a možný vplyv na účtovnú závierku je neistý. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá 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 reálnu 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, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticismus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako 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 aby sme vyjadrili názor na efektívnosť Interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH 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 sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- 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 jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 18. septembra 2017

Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

Ing. Zuzana Letková, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 865

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 8 1 5 7 1	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 6
IČO 3 5 8 0 2 7 2 3	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 6
SK NACE 4 2 . 1 2 . 0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	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

T S S G R A D E , A . S .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D U N A J S K Á

Číslo

4 8

PSČ

Obec

8 1 1 0 8 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S B R A T I S L A V A I O D D . : S A , V L O Ž K A Č

. 5 5 9 0 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 8 . 0 9 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 5 7 1

IČO 3 5 8 0 2 7 2 3



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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 5 7 1

IČO 3 5 8 0 2 7 2 3



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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 5 7 1

IČO 3 5 8 0 2 7 2 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	indexC110 indexC1130 c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3											
				Korekcia - časť 2																					
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	7	8	6	9	6	3	6			8	1	3	5	7	6	2	5			
					6	5	1	2	0	0	5						1	0	3	4	7	9	0	2	9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			2	0	4	5	5	2	5			2	0	1	7	2	3	4					
							2	8	2	8	6						1	1	8	4	0	2	6		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			1	2	6	8	1	5	6			1	2	3	9	8	7	0					
							2	8	2	8	6						9	1	5	0	8	3			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			7	3	9	6	0	5				7	3	9	6	0	5						
																	2	5	7	9	9	4			
3.	Výrobky (123) - 194	37																							
4.	Zvieratá (124) - 195	38																							
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39								9															
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40					3	7	7	5	9				3	7	7	5	9						
																					1	0	9	4	9
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			5	7	6	0	3	0				5	7	6	0	3	0						
																	8	6	8	7	4	7	4		
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			2	5	7	8	2	9				2	5	7	8	2	9						
																	8	4	0	9	8	4	5		

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 5 7 1

IČO 3 5 8 0 2 7 2 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	
					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 5 7 8 2 9	2 5 7 8 2 9	8 4 0 9 8 4 5
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.	Odkložená daňová pohľadávka (481A)	52	3 1 8 2 0 1	3 1 8 2 0 1	2 7 7 6 2 9
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 6 6 9 7 6 8 1	7 0 2 1 3 9 6 2	5 3 1 9 7 8 8 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 2 4 5 9 3 5 6	6 6 0 4 7 8 3 1	4 5 9 4 9 6 3 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 9 9 6 3	1 9 9 6 3	4 2 2 1 5 7
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 5 7 1

IČO 3 5 8 0 2 7 2 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 2 4 3 9 3 9 3	6 6 0 2 7 8 6 8	
			6 4 1 1 5 2 5		4 5 5 2 7 4 7 6
2.	Čistá hodnota zákazky (318A)	58	2 7 2 4 0 9 2	2 7 2 4 0 9 2	
					4 9 3 0 8 3 5
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 0 1 1 4 9 5	1 0 1 1 4 9 5	
					7 7 8 8 3 7
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			
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 348, 347) - /391A/	63	4 1 8 4 7 9	4 1 8 4 7 9	
					1 4 6 5 5 2 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 378A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8 4 2 5 9	1 2 0 6 5	
			7 2 1 9 4		7 3 0 5 2
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		4	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 5 7 1

IČO 3 5 8 0 2 7 2 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	3	
			Brutto - časť 1	Netto 3	Netto 3
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71	8 5 5 0 3 9 3	8 5 5 0 3 9 9	
					4 0 4 0 9 6 4 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 3 2 3 7	4 3 2 3 7	
					6 7 2 6 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 281)	73	8 5 0 7 1 6 7	8 5 0 7 1 6 2	
					4 0 3 4 2 3 8 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 1 6 3 0 5	4 1 6 3 0 5	
					1 5 7 2 9 7 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
					1 5 4 0 7 0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 0 4 2 2 6	4 0 4 2 2 6	
					1 2 3 3 1 4 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 2 0 7 9	1 2 0 7 9	
					1 8 5 7 5 1

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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 5 7 1

IČO 3 5 8 0 2 7 2 3



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z 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 účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zúčtení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	7 5 2 2 5 4	1 2 6 0 0 0 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 5 2 2 5 4	1 2 6 0 0 0 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 2 6 3 0 6 6	- 5 0 7 7 5 4
B.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	7 4 0 3 8 9 4 4	1 0 0 7 6 7 5 8 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	8 2 9 3 6 6 7	2 1 5 8 3 4 1 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	7 5 4 1 5 0 7	2 1 2 0 5 9 0 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	7 5 4 1 5 0 7	2 1 2 0 5 9 0 4
2.	Čistá hodnota zákazky (318A)	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	2 7 2 1 4 7	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 2 6 4 1 8	9 9 0 2 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 5 1 8 4 2	2 7 8 4 7 8
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 5 7 1

IČO 3 5 8 0 2 7 2 3



Ozna- čenie 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	7 1 1 7 7 2	5 2 4 7 7 8
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	7 1 1 7 7 2	5 2 4 7 7 8
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 3 3 7 3 4 4 7	7 7 4 1 0 2 2 0
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 2 4 1 4 0 4 7	7 0 2 7 6 9 0 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 7 5	2 6 4 3 8 5 2
1.d.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úasti 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	6 2 4 1 3 7 7 2	6 7 6 3 3 0 5 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	5 7 4	7 1 5 2 5 9
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úasti 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	3 0 2 6 7 1	5 2 8 8 4 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 4 9 8 7	2 1 2 6 5 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 9 7 4 0	1 8 0 2 3 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 9 5 0 5 8	5 4 9 6 3 2 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 6 9 0 0 8 7	1 2 4 9 1 7 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 6 0 8 7 3	2 7 2 5 3 1
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 4 2 9 2 1 4	9 7 6 6 4 7
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	2 4 9 0 5 8	1 5 8 7 6 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 0 2 0 4 3	
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 4 7 0 1 5	1 5 8 7 6 9



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



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



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

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

Poznámka:

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

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

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

2. Zamestnanci

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

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

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

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

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

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

6. Konsolidovaná účtovná závierka

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

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

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

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

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

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

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

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

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

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

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

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

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

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

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

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35802723

DIČ: 2020281571

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

1.1. Pohyb v účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35802723

DIČ: 2020281571

TSS GRADE, a.s.

Poznámky Individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35802723

DIČ: 2020281571

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

31. december 2016

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016	254 891	983 586	13 238 134	-	-	3 270	-	21 950	14 501831
Prírastky	8 432	-	-	-	-	-	1 684 312	258 017	1 950 761
Úbytky	-	-	221 937	-	-	-	-	225 610	447 547
Presuny	-	-	1 684 312	-	-	-	(1 684 312)	-	-
K 31. decembru 2016	263 323	983 586	14 700 509	-	-	3 270	-	54 357	16 005045
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	538 785	6 865 590	-	-	3 270	-	-	7 407 645
Prírastky	-	56 077	794 895	-	-	-	-	-	850 972
Úbytky	-	-	221 937	-	-	-	-	-	221 937
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	594 862	7 438 548	-	-	3 270	-	-	8 036 680
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	254 891	444 801	6 372 544	-	-	-	-	21 950	7 094 186
K 31. decembru 2016	263 323	388 724	7 261 961	-	-	-	-	54 357	7 968 365

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35802723

DIČ: 2020281571

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

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

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35802723

DIČ: 2020281571

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016

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

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2016

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

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

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35802723

DIČ: 2020281571

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

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

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

2.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

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

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

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

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

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

3.3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

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

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

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

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

Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby sú určené nasledovne:

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

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2016

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

31. december 2015

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

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

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

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

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

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

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

5. **Finančné účty**5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

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

6. **Časové rozlíšenie**

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

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

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

7. Odložená daňová pohľadávka

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

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

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

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

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

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

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

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

2. Rezervy**2.1. Záonné a ostatné rezervy****31. december 2016**

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

31. december 2015

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

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

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

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2016

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

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

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

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

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

5. Časové rozlíšenie

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

6. Závazky z finančného prenájmu

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

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

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

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

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

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

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

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

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

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

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

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

Položka	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 315 393	2 630 787
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

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

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

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

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

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

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

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

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

31. december 2016

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

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
SANUS Real, s.r.o.	prenájom priestorov				132 337
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Dcérska účtovná jednotka					
Rail Invest, a.s.	pôžička	3 506 310	-	-	100 321
Trafová strojní stanice	pôžička	465 394	-	1 219 523	13 159
Olomouc, spol. s r.o.	poskytnutie služieb	452507	298 627	-	40 736
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					

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

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

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

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

TSS GRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

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

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

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

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 257 215	(289 961)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 717 234	4 465 872
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	841 258	838 851
	Zmena stavu rezerv (+/-)	627 905	453 933
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(268 425)	1 745 482
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 246 954	1 104 893
	Úroky účtované do nákladov (+)	198 671	852 435
	Úroky účtované do výnosov (-)	(18 945)	(115 810)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	(30 296)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(12 833)	(8 161)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	102 649	(375 455)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(36 361 559)	29 765 887
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(7 834 016)	5 892 264
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(27 694 335)	23 010 911
	Zmena stavu zásob (-/+)	(833 208)	864 643
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	(1 932)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(32 387 110)	33 941 798
	Prijaté úroky (+)	-	2 331
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(198 671)	(852 435)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(85 528)	(25 957)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(32 671 309)	33 065 737
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 260 643)	(1 191 259)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	(2 950 000)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	28 233	171 047
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	2 360 000	3 700
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 127 590	(3 966 512)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	6 100 000
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	6 100 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(315 526)	(4 808 353)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	15 800 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(10 500 000)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(315 526)	346 247
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	(10 454 600)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(315 526)	1 291 647
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(31 859 245)	30 390 872
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	40 409 644	10 018 772
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	8 550 399	40 379 348
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	30 296
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	8 550 399	40 409 644