

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k výročnej správe zostavenej k 31. decembru 2016
v zmysle § 27 odsek 6 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“)**

spoločnosti

TIMM SLOVAKIA, s.r.o.

IČO: 36 316 989

**Nozdrkovce 3140/37
911 04 Trenčín**

Spoločníci a konateľovi spoločnosti TIMM SLOVAKIA, s.r.o.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TIMM SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v prílohe 1 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 08.01.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky*Názor*

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

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

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

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

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

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

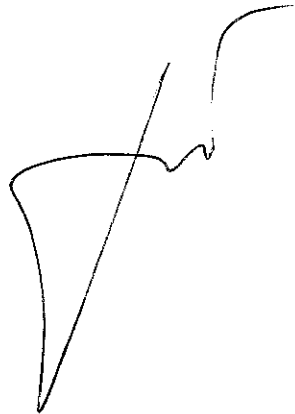
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 16. októbra 2017

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871



TIMM SLOVAKIA, s. r. o. Trenčín

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2016

Sídlo spoločnosti:	Trenčín, Nozdrkovce 3140 / 37
PSČ:	911 04
IČO:	363 169 89
DIČ:	2020178061
Zapísaná v:	Obchodnom registri OS Trenčín, oddiel: s.r.o., vložka č.: 12 498 / R
Kraj:	Trenčiansky
Telefón:	032 – 64 01 713
Telefax:	032 – 64 01 712
Overenie audítorm:	MANDAT AUDIT, s.r.o., Nám. SNP 15, Bratislava 811 01

1. Všeobecné údaje

Spoločnosť TIMM SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice dňa 21. februára 2001.

Pri založení Spoločnosti bolo vytvorené základné imanie vo výške 1.000 tis. Sk a to peňažným vkladom jediného spoločníka TIMMS Reperbane Drift AS, NO. Dňa 12. júna 2001 Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo o zvýšení základného imania na 30.000 tis. Sk. V roku 2004 bolo základné imanie zvýšené na 60.000 tis. Sk. Po zavedení meny euro v SR od 1.1.2009 bolo základné imanie zaokrúhlené na celé EUR – 1 991 636 EUR.

Dňa 20. mája 2011 jediný spoločník TIMM AS, Oslo, NO rozhodol o navýšení základného imania vo forme nepeňažného vkladu – pohľadávky TIMM AS voči Spoločnosti v sume EUR 100.000. Po tejto zmene bola hodnota základného imania 2.091.636,00 EUR. Toto zvýšenie bolo k 4. júnu 2011 zapísané v obchodnom registri. Dňa 25.9.2015 sa stala vlastníkom TIMM AS Oslo spoločnosť WILHELMOSEN SHIPS SERVICE AS.

Spoločnosť nie je vlastníkom akcií ani obchodných podielov v iných obchodných spoločnostiach ani družstvách. Dňa 7.4. 2016 bola spoločnosť TIMM AS Oslo zlúčená so spoločnosťou WILHELMOSEN SHIPS SERVICE AS.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

1. výroba sieťových výrobkov
2. spriadanie a výroba chemických a prírodných vlákien
3. výroba syntetických a prírodných vlákien
4. výroba technických textílií
5. sprostredkovateľská činnosť
6. sprostredkovanie obchodu
7. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností.
8. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľných ohlasovacích živností

Orgány spoločnosti

Štruktúru a kompetencie orgánov Spoločnosti vymedzuje Zakladateľská listina spoločnosti zo dňa 21. februára 2001, ktorá bola vyhotovená formou notárskej zápisnice.

Orgány spoločnosti sú :

a/ Valné zhromaždenie

K 31.12.2016 mala Spoločnosť jediného spoločníka WILHELMOSEN SHIPS SERVICE AS, Strandveien 20, 1366 Lysaker, Nórske kráľovstvo. Výška jeho podielu na základnom imaní je 100%.

b/ Konatelia

Ing. Štefan Struhár:	od vzniku Spoločnosti - do 09.02.2005
Tore Strand:	od 13.01.2005 do 05.04.2017
Ing. Jozef Bajo:	od 06.09.2005 – do 10.11.2005
Ing. Viera Baďurová, prokurista:	od 27.01.2005 do 20.05.2011
Milan Žiak:	od 10.05.2011 – do 14.02.2013
Kjell Andre Engen:	od 06.04.2017

c/ Dozorná rada

Dozorná rada spoločnosti nebola zriadená.

Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti WILHELMOSEN SHIPS SERVICE AS, Strandveien 20, 1366 Lysaker. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

2. Významní dodávateľa a odberatelia

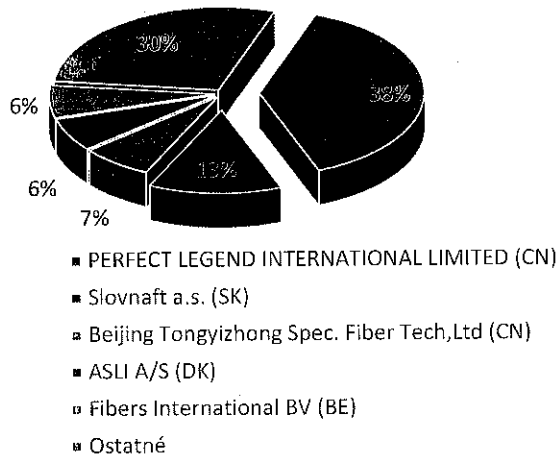
V roku 2016 Spoločnosť nakúpila vstupný materiál do výroby v objeme 4 326 tis. EUR (v roku 2015 to bolo 4 363 tis. EUR).

Vzhľadom na špecifické zameranie výroby Spoločnosti a tým aj početne obmedzené možnosti dodávateľov boli aj v roku 2016 hlavnými dodávateľmi vstupných surovín nasledovné spoločnosti (uvádzame %-ny podiel na celkovom nákupe spotrebovaného materiálu) podľa krajín:

Čína 46 % , krajiny EÚ 26%, Slovenská republika 25 % , iné 3 %.

Nákup vstupného materiálu v EUR, podľa dodávateľov, je uvedený v tabuľke:

PERFECT LEGEND INTERNATIONAL LIMITED (CN)	1 671 931	38%
Slovnaft a.s. (SK)	561 259	13%
Beijing Tongyizhong Spec. Fiber Tech,Ltd (CN)	300 559	7%
ASLI A/S (DK)	278 902	7%
Fibers International BV (BE)	275 395	6%
Ostatné	1 238 000	30%



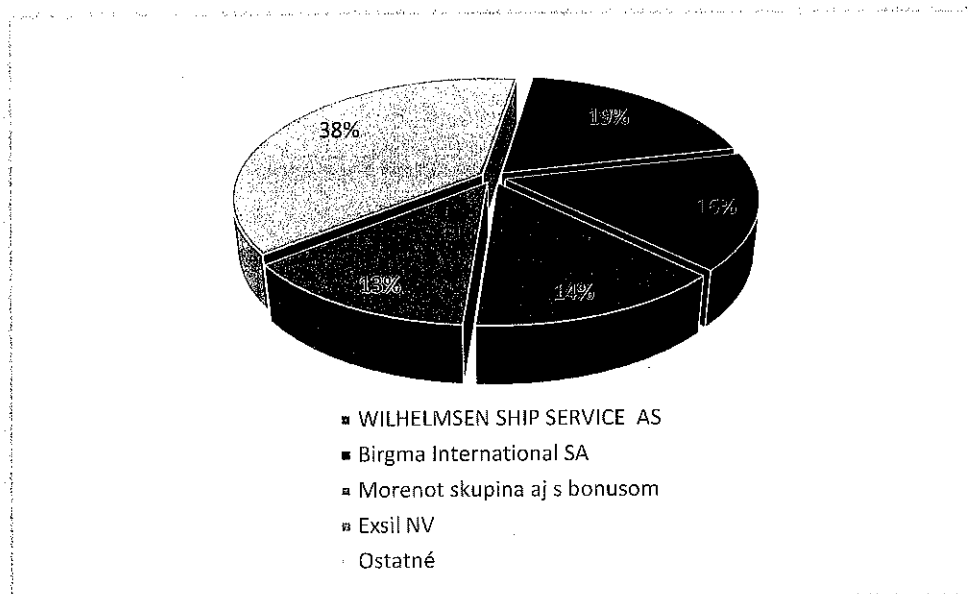
Kvalitatívne vyššia úroveň produktov si vyžaduje aj drahšie suroviny, čo sa prejavilo na hodnote skladových zásob. Objem nákupu materiálu UHMWPE z Číny sa zvýšil oproti roku 2015 o 13%.

Spoločnosť vyrába produkty (pásy, šnúry, pramene a laná) a orientuje sa na dodávky pre lodiarstvo priemysel (kotviace a ťažné laná), rybolov a rybne farmy, ropné veže – offshore (zdvíhacie laná), jachtingové laná a offroad laná pre maloobchodnú sieť. Hlavnými odberateľmi sú prímorské krajiny.

Predaj do tretích krajín v roku 2016 tvoril 39%, predaj do Švédska 18%, predaj do Belgicka 13% a predaj v tuzemsku tvoril z celkového predaja 12%.

Predaj za rok 2016 podľa odberateľov je vyjadrený v mene EUR a tiež v percentách v tabuľke:

WILHELMSSEN SHIP SERVICE AS	1 655 254	19%
Birgma International SA	1 371 464	16%
Morenot skupina	1 204 809	14%
Exsil NV	1 150 153	13%
Ostatné	3 298 931	38%



Vývoj tržieb za vlastné výrobky:

rok 2010.....	9 174 tis. EUR
rok 2011.....	9 900 tis. EUR
rok 2012.....	8 750 tis. EUR
rok 2013.....	7 150 tis. EUR
rok 2014.....	8 159 tis. EUR
rok 2015.....	7 863 tis. EUR
rok 2016.....	7 900 tis. EUR

Podiel predaja priamo materskej spoločnosti Timm AS, Oslo:

rok 2010.....	24%
rok 2011.....	15%

v roku 2012 sme predávali spoločnosti TIMM Marine AS:

rok 2012.....	8%
rok 2013.....	14%
rok 2014.....	14%
rok 2015.....	17%

TIMM Marine AS:

rok 2016.....	4%
---------------	----

WSS:

Rok 2016.....	19%
---------------	-----

3. Popis a výška zmien vlastného imania

	stav k 31.12.2016	stav k 31.12.2015
Základné imanie	2 091 636	2 091 636
Základné imanie	2 091 636	2 091 636
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Zmena základného imania	0	0
Kapitálové fondy	2 275 849	2 275 849
Emisné ážío	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 275 849	2 275 849
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy zo zisku	50 686	50 686
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-372 531	-288 243
Výsledok hospodárenia za bežné úct.obdobie	391 567	-84 289
Spolu	4 437 207	4 045 639

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016, zisku vo výške 391 567 EUR rozhodlo Valné zhromaždenie a schválilo preúčtovanie nasledovne:

371 988 EUR – prevod na účet Neuhradená strata minulých období,

19 579 EUR – prevod na účet Zákonný rezervný fond .

4. Majetok a záväzky

Percentuálne i hodnotovo nižšiu časť majetku Spoločnosti tvorí neobežný majetok 44%, ktorý predstavuje predovšetkým výrobné stoje, pozemky a stavby. Obežný majetok spoločnosti tvorí 56% z celkového obchodného majetku. Nárast tohto percenta je spôsobený finančnými prostriedkami na bankovom účte.

	Položka		2016	2015
	OBCHODNÝ MAJETOK	EUR	8 602 303	7 530 665
A.	Neobežný majetok	EUR	3 743 249	3 960 438
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	EUR	7 632	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	EUR	3 735 617	3 960 438
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	EUR	0	0
B.	Obežný majetok	EUR	4 842 409	3 559 348
B.I.	Zásoby	EUR	2 326 834	1 854 544
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	EUR	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	EUR	1 466 891	1 702 998
B.V.	Finančné účty	EUR	1 048 684	1 806
C.	Časové rozlíšenie	EUR	16 645	10 879

	Položka		2016	2015
	ZDROJE KRYTIA	EUR	8 602 303	7 530 665
A.	Vlastné imanie	EUR	4 437 207	4 045 639
A.I.	Základné imanie	EUR	2 091 636	2 091 636
A.III.	Kapitálové fondy	EUR	2 275 849	2 275 849
A.II.	Fondy zo zisku	EUR	50 686	50 686
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	EUR	-372 531	-288 243
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	EUR	391 567	-84 289
B.	Závazky	EUR	4 164 850	3 485 026
B.II.V.	Rezervy	EUR	132 653	101 945
B.I.	Dlhodobé záväzky	EUR	66 778	731 890
B.IV.	Krátkodobé záväzky	EUR	3 882 059	781 175
B.III.VI.	Bankové úvery a výpomoci	EUR	83 360	1 870 016
C.	Časové rozlíšenie	EUR	246	0

5. Výnosy a náklady

	Položka	2016	2015
+	tržby z predaja tovaru	119 352	155 729
-	náklady na predaný tovar	89 088	105 658
+	OBCHODNÁ MARŽA	30 264	50 071
+	výroba	8 705 086	8 250 263
-	výrobná spotreba	5 946 141	6 234 892
=	PRIDANÁ HODNOTA	2 758 945	2 015 371
-	osobné náklady	1 876 997	1 592 357
-	dane a poplatky	14 041	15 346
-	odpisy DNM a DHM	307 587	377 401
+	tržby z predaja dlhod. Majetku a mat.	230 404	312 326
-	zost. Cena predaného dlh. Majetku	236 005	281 510
+/-	tvorba a zúčtovanie OP k pohľad.	6 930	57 861
+	ostatné výnosy z hosp. činnosti	27 126	11 334
-	ostatné náklady z hosp. činnosti	25 538	35 342
=	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	549 377	-20 786
+	výnosy z derivátových operácií	0	0
-	náklady na derivátové operácie	0	0
+	výnosové úroky	54	0
-	nákladové úroky	85 760	56 654
+	kurzové zisky	17 381	29 102
-	kurzové straty	16 669	17 482

+	Ostatný výnosy z finančnej činnosti	2	7
-	ostatné náklady na finančnú činnosť	3 279	10 024
=	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-88 271	-55 051
-	Daň z príjmov z bežnej činnosti	69 539	8 452
=	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	391 567	-84 289

Spoločnosť v roku 2016 v rámci výroby ACERA lán pracovala na zdokonalení výrobných procesov týchto lán s cieľom zvýšiť efektivitu produkcie pri dodržaní požadovanej kvality.

Celkovo spoločnosť vyrába sedem typov lán, na ktoré certifikačná spoločnosť DNV-GL vystavila TYPE APPROVAL CERTIFICATE. Po zmene majiteľa spoločnosti bol zmenený aj majiteľ týchto Type Approval Certifikátov na WILHELMOSEN SHIPS SERVICE AS. Koncom roka 2016 bola vykonaná príprava Spoločnosti na periodický audit DNV GL k vydaným TYPE APPROVAL CERTIFICATE.

V personálnej oblasti Spoločnosť pokračuje vo vzdelávacom programe pre zamestnancov podľa potrieb spoločnosti a legislatívnych požiadaviek SR. K zlepšeniu pracovných podmienok Spoločnosť prispieva organizovaním akcií pre zamestnancov, motiváciou zamestnancov rôznymi benefitmi. V roku 2016 na základe komunikácie so zástupcami zamestnancov sa podarilo navýšiť mzdy zamestnancov. Spoločnosť kladla dôraz na informovanosť a otvorenú komunikáciu medzi pracovníkmi a to formou stretnutí a tiež formou informácií umiestnených na nástenke.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov (z toho žien):

rok 2016.....	99 (36)
-rok 2015.....	90 (36)
rok 2014.....	86 (34)
rok 2013.....	85 (36)
rok 2012.....	66 (28)
rok 2011.....	105 (48)
rok 2010.....	114 (46)

6. Vybrané finančné ukazovatele

Rentabilita	2016	2015
rentabilita tržieb	4,51%	-0,97%
rentabilita vlastného kapitálu	8,82%	-2,08%
rentabilita celkového kapitálu	4,55%	-1,12%

Rentabilita v roku 2016 sa významne zlepšila. Záporné ukazovatele rentability v roku 2015 súvisia s dosiahnutou stratou.

Likvidita	2016	2015
bežná likvidita	0,63	0,66
celková likvidita	1,22	1,39

Ukazovateľ bežnej likvidity vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov peňažnými prostriedkami a pohľadávkami. Ukazovateľ celkovej likvidity vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov obežnými aktívami. Odporučená hodnota ukazovateľa je 2,5 (1,5-4), krátkodobé pohľadávky by nemali presiahnuť 40% hodnoty obežných aktív. Medziročne sa hodnota ukazovateľov likvidity mierne zhoršila.

Zadlženosť	2016	2015
celková zadlženosť	48,42%	46,28%
finančná páka	193,87%	186,14%
úrokové krytie	637,67%	-33,86%

Ukazovateľ celkovej zadlženosti vyjadruje štruktúru pasív spoločnosti. Ukazovateľ finančná páka vypovedá o štruktúre finančných zdrojov podniku. Medziročne sa ukazovateľ len mierne zvýšil. Ukazovateľ úrokové krytie vyjadruje koľkokrát prevyšuje zisk/strata zaplatené úroky.

Aktivita	2016	2015
doba obratu pohľadávok (dni)	62	72
doba obratu zásob (dni)	98	78
doba obratu záväz. z obch. styku (dni)	13	27

Ukazovateľ doby obratu zásob výrazne vzrástol. Z veľkej časti je to spôsobené nákupmi z Číny. Ukazovateľ doby obratu záväzkov sa výrazne upravil. Je to výsledok toho, že Spoločnosť nemá problémy s finančnými prostriedkami. Ukazovateľ doby obratu pohľadávok sa výrazne zlepšil.

7. Predpoklad vývoja spoločnosti pre rok 2017

V roku 2017 bude Spoločnosť pre svoju činnosť pokračovať vo využívaní vlastných priestorov výrobného areálu v Nozdrkovciach, a tiež v prenajatých priestoroch v areáli spoločnosti INTERSNACK SLOVENSKO, a.s., a v priestoroch spoločnosti Lumini, s.r.o., ktoré slúžia na uskladnenie zásob a uskladnenie strojov počas údržby.

Pre rok 2017 Spoločnosť plánuje významné investície a to výstavbu požiarnej steny vo výrobnnej hale, nákup 12-pramenného stroja spolu so stranderom, ktoré vyžaduje výroba nových produktov a taktiež kúpu nového softvéru.

Jedným z dôležitých cieľov je naďalej udržať také ekonomické podmienky, aby sa plnili záväzky z poskytnutých úverov. Stále bude platiť potreba vytvárania vyššej pridanej hodnoty prostredníctvom zvyšovania efektívnosti vo výrobe, zvyšovania produktivity práce, tlaku na ceny vstupných materiálov a racionálnym prístupom k nákladom, redukovaním odpadu a pod..

Výroba lán typu Acera pre nás znamená vyššiu maržu, preto Spoločnosť aj v budúcnosti plánuje rozširovať výrobu tohto segmentu a osloviť čo najviac partnerov. Súčasne sa Spoločnosť bude snažiť prísť na trh s inováciami existujúcich produktov s využitím nových technológií. Základnú surovinu na výrobky typu Acera Spoločnosť nakupuje z Ázie a platí za ňu vopred, čo významne ovplyvňuje cash flow. Túto situáciu Spoločnosť zvláda dobre vďaka pôžičke od materskej spoločnosti.

Pre zvýšenie konkurencieschopnosti produktov sa Spoločnosť usiluje o získanie certifikátov potvrdzujúcich kvalitu vyrábaných lán. V priebehu roka 2017 Spoločnosť zahájí prípravu na certifikáciu podľa ISO 9001:2015. Spoločnosť DNV-GL zabezpečí pre manažment spoločnosti školenie zavádzania tejto ISO normy.

Ciele Spoločnosti v roku 2017 budú smerované:

v oblasti výroby a kvality

- investičnými akciami podporiť strojové vybavenie produkcie /či už obnovou alebo technickým zhodnotením existujúcich zariadení pre plynulý chod a kvalitu procesu výroby/
- udržať váhu lán v povolenej tolerancii a dbať na dodržiavanie technologických postupov
- znížiť chybovosť vo výrobe a predísť tak nákladom spojenými s reklamáciami
- zdokonaľiť proces impregnácie
- označovať laná pre „lifting“ /zdvíhanie/ označením CE, t.j., že Spoločnosť bude môcť na tieto laná vydávať vyhlásenia o zhode
- získať certifikát podľa ISO 9001

v oblasti obchodu a logistiky

- aktívne osloviť potenciálnych zákazníkov prostredníctvom výstav, netu, a pod.
- zlepšovať informovanosť existujúcich zákazníkov o inováciách a nových produktoch
- dosiahnuť v rámci možnosti zlepšenie obchodných podmienok u odberateľov aj dodávateľov
- preniesť časť prepravných nákladov na odberateľa
- znížiť spotrebu obalových materiálov pri vnútro firemnom pohybe materiálov a výrobkov
- naďalej využívať externú prácu

v oblasti ekonomicko-personálnej

- predovšetkým zabezpečiť plynulý ekonomický chod Spoločnosti v zmysle platnej legislatívy a vydaných noriem Spoločnosti
- dodržiavať termíny odvodových povinností a splátok záväzkov, včítane úrokov
- dôsledne sledovať legislatívne zmeny a aplikovať ich v podmienkach Spoločnosti
- skvalitňovať vzdelanostnú úroveň zamestnancov aktívnou účasťou na školeniach
- upraviť mzdový systém pre zamestnancov aby sa zabezpečila motivácia a spokojnosť zamestnancov

7. Iné dôležité informácie

Spoločnosť nenadobudla žiadne dočasné listy, obchodné podiely a akcie.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum.

Činnosť Spoločnosti v roku 2016 nemala negatívny dopad na životné prostredie.

Začiatkom roka 2016 Spoločnosť vypovedala Zmluvu s ČSOB o kontokorentnom úvere a uzavrela zmluvu o pôžičke s materskou spoločnosťou Wilhelmsen AS.

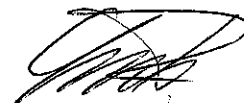
Spoločnosť je každoročne vystavená bežným obchodným a prevádzkovým rizikám a neistotám, nebola vystavená žiadnym iným významným rizikám a neistotám. Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená majú výlučne legislatívny charakter.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitého významu, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku k 31.12.2016.

Súčasťou Výročnej správy Spoločnosti je:

1. Účtovná závierka za účtovné obdobie k 31. decembru 2016,
2. Správa nezávislého audítora

Vypracovala: Mária Babrňáková
V Trenčíne, 16.10.2017



Roman Šmíd
Koná na základe plnej moci

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom 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 Ā B Ć D Ę 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 1 7 8 0 6 1	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 6
IČO 3 6 3 1 6 9 8 9	mimoriadna	x veľká	do 1 2 2 0 1 6
SK NACE 1 3 . 9 4 . 0	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

TIMM SLOVAKIA, S.R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NOZDRKOVCE

Číslo

3 1 4 0 / 3 7

PSČ

Obec

9 1 1 0 4 TRENČÍN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okr. súd Trenčín, Oddiel Sro, Vložka č. 1
2 4 9 8 / R

Telefónne číslo

0 3 2 6 4 0 1 7 1 2

Faxové číslo

0 3 2 6 4 0 1 7 1 3

E-mailová adresa

t i m m @ t i m m . s k

Zostavená dňa:

0 8 . 0 1 . 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



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



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



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



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



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



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

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



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 zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 3 7 2 5 3 1	- 2 8 8 2 4 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 5 8 9 3 0	1 5 8 9 3 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 5 3 1 4 6 1	- 4 4 7 1 7 3
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	3 9 1 5 6 7	- 8 4 2 8 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 1 6 4 8 5 0	3 4 8 5 0 2 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 6 7 7 8	7 3 1 8 9 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		7 1 7 5 8 7
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		1 8 1 1
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	6 6 1 2	5 7 2 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 7 4 3	6 7 7 2
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 8 4 2 3	



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 7 5 7 2	1 2 3 9 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 7 5 7 2	1 2 3 9 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		8 3 3 6 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 8 8 2 0 5 9	7 8 1 1 7 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 9 6 4 6 9	6 2 3 0 7 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		4 3 9 6 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 9 6 4 6 9	5 7 9 1 0 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 4 3 9 1 8 4	1 6 3 7 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 396A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 6 2 3 8	7 0 7 0 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 0 3 2 5	4 5 0 3 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 3 0 0 4	1 5 9 7 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 8 3 9	1 0 0 1 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 1 5 0 8 1	8 9 5 5 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 5 7 3 6	3 3 0 0 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 9 3 4 5	5 6 5 5 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	8 3 3 6 0	1 7 8 6 6 5 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 4 6	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	9	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 3 7	



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



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



Označenie 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	- 8 8 2 7 1	- 5 5 0 5 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 6 1 1 0 6	- 7 5 8 3 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 9 5 3 9	8 4 5 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 1 1 1 6	8 4 5 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	5 8 4 2 3	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 9 1 5 6 7	- 8 4 2 8 9

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TIMM SLOVAKIA, s.r.o.
 Nozdrkovce 3140/37
 911 04 Trenčín

Spoločnosť TIMM SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. februára 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 5. marca 2001 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, odd. Sro., vložka 12498/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- spriadanie a výroba chemických a prírodných vlákien,
- výroba sieťových výrobkov,
- výroba syntetických a prírodných vlákien,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností,
- výroba technických textílií.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 11. júla 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Wilhelmsen Holding. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle Wilhelmsen Holding ASA, Strandveien 20, 1366 Lysaker, org. No 995 277 905.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	99	90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	94	89
počet vedúcich zamestnancov	12	10

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 29. marca 2016 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 3. januára 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 dňa 11. júla 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ spoločnosti: p. Tore Strand.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Wilhelmsen Ships-Service AS	2 091 636	100	100	-
Spolu	2 091 636	100	100	-

Materská spoločnosť TIMM AS Nórsko bola zlúčená so spoločnosťou Wilhelmsen Ships Service AS dňa 7.4.2016. Táto zmena bola do obchodného registra zapísaná dňa 23.11.2016.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

V predchádzajúcich účtovných obdobiach bolo zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, pohľadávky a na zásoby v prospech Československej obchodnej banky. Toto záložné právo zriadené v súvislosti s poskytnutým kontokorentným úverom bolo zrušené v priebehu účtovného obdobia.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Odhady sa použili len na zaúčtovanie služieb, ktoré neboli vyfakturované v čase ukončenia závierky.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína najneskoršie prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	Jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR sa posudzuje individuálne, pri zaradení do majetku sa odpisuje 24 mesiacov alebo sa odpíše jednorazovo pri uvedení do užívania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	lineárna	5 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	mesačná 1/24

5. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Dôležité faktory pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku:

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

6. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Úbytok materiálových zásob rovnakého druhu sa účtuje cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.

Od 1.1.2013 sa náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) zahŕňajú do obstarávacej ceny materiálu. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

9. Pohľadávky

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

10. Finančné účty

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

11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

13. Závazky

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

14. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

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

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

15. Nevyfakturované dodávky

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

16. Zamestnanecké pôžitky

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

17. Odložené dane

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

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

18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

19. Prenájom (lízing)

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

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

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

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

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

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

20. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

21. Cudzia mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

22. Výnosy

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 6-7.

Na nehnuteľnosti bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa ČSOB, a. s. na zabezpečenie účelového úveru č. 4584/11/80262: Blankozmenka podľa dohody o vyplňovacom zmenkovom práve č. 4594/11/80262 zo dňa 4.2.2011. Záložné právo na nehnuteľnosti bolo na základe potvrdenia z Katastrálneho odboru Okresného úradu Trenčín zrušené ku dňu 18.05.2016.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2016	2015
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	11 383	38 649
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	11 383	38 649

Hlavná účtovacia kniha spoločnosti
Prehľad o pohybe neobežného majetku
 31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	4 629	0	0	0	4 629	4 629	0	0	0	4 629	0	0
Ocenené práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	4 629	0	0	0	4 629	4 629	0	0	0	4 629	0	0
Pozemky	25 206	0	0	0	25 206	0	0	0	0	0	25 206	25 206
Stavby	2 324 543	0	2 568	77 014	2 398 989	704 993	63 533	2 568	0	765 958	1 619 550	1 633 031
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 036 428	0	548 757	504 445	3 992 116	1 913 345	472 301	548 756	0	1 836 890	2 123 083	2 155 226
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	73 688	0	0	4 390	78 078	27 736	1 869	0	0	29 605	45 952	48 473
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	295 860	305 489	0	(585 849)	15 499	0	0	0	0	0	295 860	15 499
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	2 487	111 650	31 133	0	83 003	0	0	0	0	0	2 487	-83 003
Dlhodobý hmotný majetok spolu	6 758 212	417 139	582 458	0	6 592 891	2 646 074	537 703	551 324	0	2 632 453	4 112 138	3 960 438
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	6 762 841	417 139	582 458	0	6 597 520	2 650 703	537 703	551 324	0	2 637 082	4 112 138	3 960 438

LHMÁ SLOVAKIA, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe neobehzého majetku
 31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)			Opravy/Opravné položky			Zostatková cena					
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	4 629	0	0	0	4 629	4 629	0	0	0	4 629	0	0
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	7 632	0	0	7 632	0	0	0	0	0	0	7 632
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	4 629	7 632	0	0	12 261	4 629	0	0	0	4 629	0	7 632
Pozemky	2 520 6	0	0	0	2 520 6	0	0	0	0	0	2 520 6	2 520 6
Stavby	2 398 989	0	0	0	2 398 989	7 65 958	63 780	0	0	829 738	1 633 031	1 569 251
Samostatné hnutelné věci a súbory hnutelných věcí	3 992 116	0	237 287	249 703	4 004 532	1 836 890	405 773	237 287	0	2 005 376	2 155 226	1 999 156
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	78 078	0	0	0	78 078	29 605	1 968	0	0	31 573	48 473	46 505
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	15 499	248 913	0	(249 703)	14 709	0	0	0	0	0	15 499	14 709
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	83 003	7 466	9 679	0	80 790	0	0	0	0	0	83 003	80 790
Dlhodobý hmotný majetok spolu	6 597 891	506 081	496 668	0	6 602 304	2 632 453	471 521	237 287	0	2 866 687	3 960 438	3 735 617
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	2 637 082	471 521	237 287	0	2 871 316	3 960 438	3 743 249
Neobehzý majetok spolu	6 597 520	513 713	496 668	0	6 614 565	2 637 082	471 521	237 287	0	2 871 316	3 960 438	3 743 249

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	52 081	28 651	52 081	0	28 651
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	19 393	20 800	19 393	0	20 800
Výrobky	10 235	33 906	10 235	0	33 906
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	6 309	1 771	6 309	0	1 771
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	88 018	85 128	88 018	0	85 128

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa tvorila na zásoby, u ktorých nebol zaznamenaný pohyb za posledných 12 mesiacov a na tie zásoby, u ktorých nepredpokladáme úžitok.

3. Pohľadávky

V roku 2014 bola opravná položka (ďalej ako „OP“) účtovaná k pohľadávke Dalian Dyrkorn vo výške 2 429 EUR (50 % z nominálnej hodnoty). V roku 2015 bola vytvorená OP v plnej výške 50 000 EUR voči neuhradenej pohľadávke August Herzog, OP voči Dalian Dyrkorn vo výške 2 429 EUR (50% z nominálnej hodnoty) a OP voči MSO vo výške 5 431,66 EUR (50% z nominálnej hodnoty). V roku 2016 Spoločnosť dotvorila OP 5 431,66 EUR na MSO (50% z nominálnej hodnoty), vo výške 1 498,14 EUR bol odpísaný kurzový rozdiel k pohľadávke Dalian Dyrkorn a pohľadávka voči MSO bola vyradená z účtovníctva.

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	60 290	6 930	0	17 220	50 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	60 290	6 930	0	17 220	50 000

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	601 945	252 700	854 645
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	436 859	77 349	514 208
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	148 038	0	148 038
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 186 842	330 049	1 516 891

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	621 251	162 564	783 815
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	284 210	437 640	721 850
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	257 623	0	257 623
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 163 084	600 204	1 763 288

4. Odložená daňová pohľadávka

V účtovnom období roka 2016 dosiala Spoločnosť odložený daňový záväzok. Kalkulácia odloženého daňového záväzku je uvedená v časti F.4. Výpočet odloženej daňovej pohľadávky za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	-185 465
– zdaniteľné	0	80 222
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	-23 153
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Spoločnosť sa z dôvodu opatrnosti rozhodla v minulom účtovnom období neučtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

5. Finančné účty

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

Spoločnosť má uzatvorené účty v ČSOB a to v mene USD a v mene EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	1 798	1 787
Bežné bankové účty	1 046 886	19
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 048 684	1 806

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 645	10 879
Členské	2 438	2 421
Poistné	2 487	2 041
Licencie	6 375	4 648
Ostatné	5 345	1 769
	16 645	10 879

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

2. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)

a	Stav		Použitie d	Zrušenie e	Stav	
	k 1.1.2016 b	Tvorba c			k 31. 12. 2016 f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 390	5 182	0	0	17 572	
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	0	0	0	0	0	
Odchodné do dôchodku	12 390	5 182	0	0	17 572	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	12 390	5 182	0	0	17 572	
Krátkodobé rezervy, z toho:	89 555	115 081	89 555	0	115 081	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 005	45 736	33 005	0	45 736	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0	
Iné	0	0	0	0	0	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	33 005	45 736	33 005	0	45 736	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Rezerva na reklamácie	0	20 000	0	0	20 000	
Rabat odberateľom	46 045	40 291	46 045	0	40 291	
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0	
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0	
Pokuty a penále	0	0	0	0	0	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 700	7 300	7 700	0	7 300	
Iné	2 805	1 754	2 805	0	1 754	
	56 550	69 345	56 550	0	69 345	
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	56 550	69 345	56 550	0	69 345	
Rezervy spolu	101 945	120 263	89 555	0	132 653	

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

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 745	645	0	0	12 390
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	11 745	645	0	0	12 390
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	11 745	645	0	0	12 390
Krátkodobé rezervy, z toho:	111 569	89 555	111 569	0	89 555
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 852	33 005	33 852	0	33 005
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 695	0	8 695	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	42 547	33 005	42 547	0	33 005
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	69 022	46 045	69 022	0	46 045
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania		7 700			7 700
Iné	0	2 805	0	0	2 805
	69 022	56 550	69 022	0	56 550
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	69 022	56 550	69 022	0	56 550
Rezervy spolu	123 314	90 200	111 569	0	101 945

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade: Značnú časť záväzkov po lehote splatnosti tvoria záväzky voči materskej spoločnosti a sesterským spoločnostiam.

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	66 778	731 890
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	66 778	731 890
Krátkodobé záväzky spolu	3 882 059	781 175
Záväzky so zostatk.dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 879 389	673 951
Záväzky po lehote splatnosti	2 670	107 224

4. Odložený daňový záväzok

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-215 191	0
– zdaniteľné	493 394	0
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložený daňový záväzok	58 423	0

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	58 423
Stav k 31. decembru 2015	0
Zmena	58 423
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	58 423
– zaúčtované do vlastného imania	0

V minulom účtovnom období bol výsledkom kalkulácie odloženej dane daňová pohľadávka, o ktorej sa Spoločnosť rozhodla z dôvodu opatrnosti neúčtovať.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 720	5 317
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 822	5 711
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>6 822</i>	<i>5 711</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>5 930</i>	<i>5 308</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 612	5 720

Sociálny fond sa v roku 2016 čerpal na príspevky na stravovanie pre zamestnancov, na permanentky a lístky do relaxačných, športových a kultúrnych zariadení v hodnote 25 EUR na zamestnanca.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
4584/11/80262	EUR	2+ 3M EURIBOR	25.12.2017	0	83 360
Dlhodobé úvery spolu				0	83 360
Krátkodobé bankové úvery					
4584/11/80262	EUR	2+ 3M EURIBOR	25.12.2017	83 360	83 328
kontokorentný úver	EUR	2,4	doba neurč.	0	1 703 328
Krátkodobé úvery spolu				83 360	1 786 656
Spolu				83 360	1 870 016

Investičný úver 4584/11/80262 bol poskytnutý na kúpu strojového vybavenia v januári 2011 vo výške 500 000 EUR. Do konca roka 2011 bol v celej výške čerpaný, splácať sa začal v januári 2012 mesačnou splátkou vo výške 6 944 EUR. Zabezpečený bol záložným právom k nehnuteľnosti a blankozmenkou avalovanou materskou spoločnosťou. Záložné právo k nehnuteľnosti bolo zrušené v priebehu účtovného obdobia na základe potvrdenia od Katastrálneho odboru Okresného úradu Trenčín. K 31.12.2016 je uvedený úver zabezpečený blankozmenou o vyplňovacom zmenkovom práve č. 4584/11/80262 zo dňa 4.2.2011. Úroková sadzba je stanovená 3M Euribor + marža banky 2 % p. a.

Kontokorentný úver bol v minulom účtovnom období navýšený na limit 2 000 000 EUR podpísaním dodatku číslo 11 dňa 23.6.2015. Výška úveru bola stanovená percentom z objemu pohľadávok a zásob. A to takto: z pohľadávok do splatnosti 75%, z pohľadávok 30 dní po splatnosti 40%. Z objemu zásob dokončených a rozpracovaných výrobkov 75% a 50% zo zásob materiálu a tovaru. Bol zabezpečený záložným právom k pohľadávkam, zásobám, k nehnuteľnosti a blankozmenkou avalovanou materskou spoločnosťou.

Kontokorentný úver bol po dohode s bankou vyplatený dňa 5.2.2016. Spoločnosti bola poskytnutá pôžička od materskej spoločnosti Wilhelmsen Ships Service AS Nórsko.

7. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
				0	0
				0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Wilhelmsen Ships Service AS	EUR	LIBOR + 2,5%	1.2.2017	3 417 587	0
				3 417 587	0
Spolu				3 417 587	0

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	3 417 587	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	3 417 587	0

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	237	0
Bonus Slovnaft	237	0
Ostatné	0	0
Spolu	237	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9	0
Úroky	9	0
Spolu	9	0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

odberateľ	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g		
WSS	1 934 701	1 304 082	13 048	14 432	270 385	211 755	2 218 134	1 530 269
ostatní	5 965 557	6 559 380	106 304	141 297	157 039	144 592	6 228 900	6 845 269
Spolu	7 900 258	7 863 462	119 352	155 729	427 424	356 347	8 447 034	8 375 538

Materská spoločnosť Wilhelmsen Ships Service kúpila v priebehu roka spoločnosti zo skupiny TIMM, s ktorými realizovala Spoločnosť všetky svoje obchody. Predaj voči WWS Group v tabuľke bol v minulom účtovnom období realizovaný v rámci TIMM Group, hoci je v tabuľke vykázaný ako obrat voči WWS pre lepšiu porovnateľnosť, nakoľko sa charakter obchodov nezmenil, došlo k zmene konečného vlastníka a názvov spoločnosti patriacich do skupiny TIMM.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je vo výške 347 140 EUR.

a	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2016	31. 12. 2015	31. 12. 2014	2016	2015
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a PT	829 180	658 645	670 809	170 534	-12 164
Výrobky	408 347	209 066	199 272	199 281	9 794
Spolu	1 237 527	867 711	870 081	369 815	-2 370
Manká a škody				-2 775	-174
Ostatné, prebytky, zámena				-19 900	-17 073
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				347 140	-19 617

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia tovaru	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	230 404	312 325
predaj materiálu	49 054	148 575
predaj strojného zariadenia, auta	181 350	163 750
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	17 437	29 109
<i>Kurzové zisky:</i>	<i>17 381</i>	<i>29 102</i>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>56</i>	<i>7</i>
Výnosové úroky	54	0
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu	0	0
Ostatné finančné výnosy	2	7

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	7 900 258	7 863 462
Tržby z predaja služieb	427 424	356 347
Tržby za tovar	119 352	155 729
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	8 447 034	8 375 538

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	Výrobky	1 021 207	26 696
	Služby	3 732	16 377
	Tovar	16 984	10 422
	Spolu	1 041 923	53 495
Nórsko	Výrobky	2 908 902	3 540 042
	Služby	282 076	203 999
	Tovar	19 880	16 676
	Spolu	3 210 858	3 760 717
Švédsko	Výrobky	1 522 905	1 668 719
	Služby	3 659	3 090
	Tovar	63 798	68 398
	Spolu	1 590 362	1 740 207
Iné	Výrobky	2 447 244	2 628 005
	Služby	137 957	132 881
	Tovar	18 690	60 233
	Spolu	2 603 891	2 821 119
Spolu	Výrobky	7 900 258	7 863 462
	Služby	427 424	356 347
	Tovar	119 352	155 729
	Spolu	8 447 034	8 375 538

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 194 156	1 425 790
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 400</i>	<i>13 900</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	11 400	11 400
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné audítorské služby	0	2 500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 182 756	1 411 890
preprava výrobkov	337 330	432 466
Externé opracovanie výrobkov	165 861	145 251
Nájomné	56 450	55 862
opravy a udržiavanie	111 139	77 795
provízie	64 280	280 837
strážna služba	42 540	64 389
Ostatné	405 156	355 290
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 308 171	7 274 577
Odpisy	307 587	377 401
priamy materiál	4 326 219	4 362 606
Ostatné	2 674 365	2 534 570
Finančné náklady, z toho:	105 708	84 160
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>16 669</i>	<i>17 482</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>89 039</i>	<i>66 678</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	85 760	56 654
Iné	3 279	10 024

2. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	1 290 578	1 087 217
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	3 429
Sociálne poistenie	342 121	285 556
Zdravotné poistenie	123 862	107 378
Sociálne zabezpečenie	120 437	108 777
Spolu	1 876 997	1 592 357

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	461 105		100,00 %	-75 837		100,00 %
teoretická daň		101 443	22,00 %		-16 684	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	237 993	52 358	11,35 %	523 501	115 170	-151,87 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-648 618	-142 696	-30,95 %	-409 246	-90 034	118,72 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	54	10	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	50 534	11 116	2,41 %	38 418	8 452	-11,14 %
Splatná daň z príjmov		11 116	2,41 %		8 452	-11,14 %
Odložená daň z príjmov		58 423	12,67 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		69 539	15,08 %		8 452	-11,14 %

Súčasťou celkového základu dane sú aj úroky podliehajúce zrážkovej dani vo výške 19%.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má časť výrobných a skladových priestorov v nájme od spoločnosti Intersnack Slovensko, a.s. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú a na dobu určitú si prenajal skladovacie priestory od spoločnosti Lumini s.r.o.. Ročné nájomné predstavuje 56.450 EUR.

Okrem toho si spoločnosť príležitostne prenajíma vysokozdvížne vozíky, menšie zariadenia a kontajnery na odpad od tretích osôb, ročné náklady na prenájom predstavujú nevýznamnú hodnotu, ktorá z tohto dôvodu nebola vyšíslená.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe:

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Členovia štatutárnych orgánov nemali v roku 2016 za ich činnosť pre Spoločnosť vyplatené žiadne príjmy a ani v roku 2015 neboli vyplatené žiadne príjmy.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup služieb (adm.popl, preprava)	01	0	244 953
Predaj výrobkov, materiálu, tovaru	02	338 913	1 318 514
Predaj služieb (preprava, testovanie lan)	02	14 706	211 755
Nákladové úroky z pôžičky	08	1 519	5 561

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Materská spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Nákup služieb (adm.popl, preprava)	01	108 278	0
Predaj výrobkov, materiálu, tovaru	02	1 610 415	0
Predaj služieb (preprava, testovanie lan)	02	255 679	0
Nákladové úroky z pôžičky	08	76 433	10 809

Kód druhu obchodu: 01 – kúpa
02 – predaj
05 – licencia
08 – úver, pôžička
10 – záruka
11 – iný obchod

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

Po 31. decembri 2016 nenastali iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)					Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2016	
a						
Základné imanie	2 091 636	0	0	0	0	2 091 636
Základné imanie	2 091 636	0				2 091 636
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 275 849	0	0	0	0	2 275 849
Zákonné rezervné fondy	50 686	0	0	0	0	50 686
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	50 686	0	0	0	0	50 686
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0				0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-288 243	1	0	-84 289		-372 531
Nerozdelený zisk minulých rokov	158 930	0	0	0		158 930
Neuhradená strata minulých rokov	-447 173	1	0	-84 289		-531 461
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-84 289	391 567	0	84 289		391 567
Spolu	4 045 639	391 568	0	0		4 437 207

Prírastok jednej jednotky pri Neuhradenej strate minulých rokov predstavuje rozdiel zo zaokrúhľovania

Účtovná strata za rok 2015 bola vysporiadaná takto:

	2015
Rozdelenie hospodárskeho výsledku - strata 84 289 EUR	2015
Nerozdelený zisk minulých období	0
Rezervný fond	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	84 289

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 zisk vo výške 391 567 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2017.

Návrh štatutárneho orgánu - valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na účet Neuhradená strata minulých období 371 988 EUR.
- Prevod na účet Zákonný rezervný fond 19 579 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 091 636	0	0	0	2 091 636
Základné imanie	2 091 636	0	0	0	2 091 636
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 275 849	0	0	0	2 275 849
Zákonné rezervné fondy	42 321	0	0	8 365	50 686
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	42 321	0	0	8 365	50 686
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-447 173	0	0	158 930	-288 243
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	158 930	158 930
Neuhradená strata minulých rokov	-447 173	0	0	0	-447 173
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	167 295	-84 289	0	-167 295	-84 289
Spolu	4 129 928	-84 289	0	0	4 045 639

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk	461 106	
S.	Strata		-75 837
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	362 360	558 154
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	307 587	377 401
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	5 182	645
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-13 180	115 395
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-5 520	-4 325
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	85 761	56 654
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-54	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-17 416	3 448
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	0	8 936
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu(ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok ho	-1 255 729	-448 971
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	336 715	-434 972
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-1 032 724	-34 576
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-559 720	20 577
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)	-432 263	33 346
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	54	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-64 163	-66 138
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-14 700	-2 952
	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)	-511 072	-35 744
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-254 331	-268 492
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	181 350	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20)	-72 981	-268 492
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	0	0

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2.10)	1 630 931	303 243
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	0	9 376 548
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté n a zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-1 786 656	-9 073 305
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek	3 417 587	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	1 630 931	303 243
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)	1 046 878	-993
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 806	2 799
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 048 684	1 806
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 048 684	1 806

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre spoločníka a konateľa spoločnosti TIMM SLOVAKIA, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

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

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 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, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je

vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 8. januára 2017

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871

