

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Spoločnosť Pall Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Cintorínska 3/a, 811 08, Bratislava. Do 31.12.2017 bolo sídlo Spoločnosti Hlavná 1792/58A, 952 01 Vrábľe. Založená bola dňa 5.8.2013 zakladateľskou listinou. Deň vzniku spoločnosti je 10.8.2013. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka číslo 37862/N.

#### Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení.
- Výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr
- Výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

### 2. Priemerný počet zamestnancov

	31.12.2016	31.7.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	149	139
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1

### 3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

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

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

### 4. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňala do 30.08.2015 do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Pall Corporation (so sídlom v Spojených štátoch amerických). Od 31.08.2015 je spoločnosť Pall Corporation vlastnená spoločnosťou Danaher Corporation so sídlom Spojených štátoch amerických. Konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu Pall zostavuje spoločnosť Danaher Corporation. Tieto konsolidované účtovné zvierky sú verejné a je možné ich získať na webovej stránke spoločnosti alebo na adrese 2200 Pennsylvania Avenue NW, Suite 800W, Washington, DC 20037, United States of America.

### 5. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka k 31.07.2016 bola schválená dňa 30.6.2017.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia                      Deen William Harman  
    Antony Paul Mason  
    Milan Balla od 11.7.2016

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2016 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
Pall Netherlands B.V.	4 250	85	85	-
Pall Manufacturing UK Limited	750	15	15	-
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

## D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Vzhľadom na skutočnosť, že Spoločnosť ukončila svoje operácie vo finančnom roku 2017, táto účtovná závierka nebola pripravená na základe predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti, ale na základe predpokladu ukončenia jej činnosti.

Účtovná závierka bola zostavená na základe likvidačných hodnôt majetku a záväzkov k 31. decembru 2016. Dlhodobý majetok bol precenený na základe likvidačných hodnôt vypočítaných externým znalcom na nižšiu sumu z historickej účtovnej hodnoty a likvidačnú hodnotu vypočítanú externým znalcom.

### (b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nevykazuje.

### (c) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

### (d) Dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku 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 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

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 hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 500 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie priestorov	23-26	lineárna	4,35-3,85
Stroje, prístroje, zariadenia	2-16	lineárna	50-6,25

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

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

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

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

Keďže účtovná závierka bola zostavená na základe likvidačných hodnôt majetku a záväzkov k 31. decembru 2016, boli k 31.12.2016 v účtovníctve zaevidované opravné položky k majetku vypočítané na základe expertného posudku.

#### **(e) Zásoby**

Spoločnosť o zásobách počas účtovného obdobia neúčtovala.

#### **(f) 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 nevyožiteľné pohľadávky.

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

#### **(g) Finančné účty**

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

#### **(h) 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.

#### **(i) 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 oceneniu 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.

#### **Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

#### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

#### **(j) Rezervy**

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

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

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

#### **(k) Záväzky**

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

#### **(l) Odložené dane**

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

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

#### **(m) 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.

#### **(n) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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 prenajímateľa na nájomcu.

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

IČO	4	7	3	7	0	4	0	8						
DIČ	2	0	2	3	8	3	2	7	3	4				

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.

**(o) 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.

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

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

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.

**(p) 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.

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

**(q) Oprava chýb minulých období**

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

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**

**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. augusta 2016 do 31. decembra 2016 a za obdobie od 1. augusta 2015 do 31. júla 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 - 23.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

**2. Pohľadávky**

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Spoločnosť vykazuje dlhodobý depozit k prenajatým budovám vo výške 42.105 EUR ako súčasť iných dlhodobých pohľadávok.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO	4	7	3	7	0	4	0	8					
DIČ	2	0	2	3	8	3	2	7	3	4			

	31. 12. 2016	31. 7. 2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 781 163	2 387 154
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>2 781 163</u></b>	<b><u>2 387 154</u></b>

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

### 3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Štruktúra krátkodobého finančného majetku je nasledovná:

	31. 12. 2016	31. 7. 2016
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	3 477 993	1 917 983
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>3 477 993</u></b>	<b><u>1 917 983</u></b>

### 4. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je nasledovná:

	31. 12. 2016	31. 7. 2017
Náklady budúcich období- dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období- krátkodobé	83 254	44 840
Príjmy budúcich období- krátkodobé	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>83 254</u></b>	<b><u>44 840</u></b>

### 5. Vlastné imanie

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

### 6. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie (hosp.rok 1.8.2016 - 31.12.2016)					
	Stav		Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 31. 7. 2016	Tvorba			k 31. 12. 2016	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>646 078</b>	<b>1 885 137</b>	<b>646 078</b>	<b>0</b>	<b>1 885 137</b>	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	136 017	54 721	136 017	0	54 721	
Mzdy vrátane sociálneho zabezpečenia	0			0	0	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0			0	0	
Rezerva na ostatné služby	0			0	0	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>136 017</b>	<b>54 721</b>	<b>136 017</b>	<b>0</b>	<b>54 721</b>	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>						
Rezerva na ostatné služby	202 967	1 358 261	202 967	0	1 358 261	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie	5 200	5 200	5 200	0	5 200	
Rezerva na mzdy 12 2016 vrátane odvodov a preddavkov na daň	277 755	208 388	277 755	0	208 388	
Odmeny pracovníkom	24 139	258 567	24 139	0	258 567	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>510 061</b>	<b>1 830 416</b>	<b>510 061</b>	<b>0</b>	<b>1 830 416</b>	

Rezervy sú vytvorené s predpokladom, že budú použité alebo rozpustené v nasledujúcom účtovnom období.

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

	Minulé účtovné obdobie (hosp.rok 31.7.2015-31.7.2016)					
	Stav		Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 31. 7. 2015	Tvorba			k 31. 7. 2016	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>533 265</b>	<b>646 078</b>	<b>533 265</b>	<b>0</b>	<b>646 078</b>	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	107 936	136 017	107 936	0	136 017	
Mzdy vrátane sociálneho zabezpečenia	263 160	0	263 160	0	0	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 000	0	5 000	0	0	
Rezerva na ostatné služby	101 690	0	101 690	0	0	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>477 786</b>	<b>136 017</b>	<b>477 786</b>	<b>0</b>	<b>136 017</b>	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>						
Rezerva na ostatné služby	0	202 967	0	0	202 967	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie	0	5 200	0	0	5 200	
Rezerva na mzdy 7 2016 vrátane odvodov a preddavkov na daň	0	277 755	0	0	277 755	
Odmeny pracovníkom	55 479	24 139	55 479	0	24 139	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>55 479</b>	<b>510 061</b>	<b>55 479</b>	<b>0</b>	<b>510 061</b>	

## 7. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2016

31. 7. 2016

Závazky po lehote splatnosti	0	79 483
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 937 255	8 294 416
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>8 937 255</b>	<b>8 373 899</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 716	17 710
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>14 716</b>	<b>17 710</b>

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	174 532	174 532	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	395 882	395 882	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 000 000	8 000 000	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	301 829	301 829	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	65 012	65 012	0	0
	<b>8 937 255</b>	<b>8 937 255</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2016	Suma istiny k 31.7.2016
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky</b>	EUR	1,5		8 000 000	8 000 000
<b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>				<b>8 000 000</b>	<b>8 000 000</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
<b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>				<b>8 000 000</b>	<b>8 000 000</b>

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

	31.12.2016	31.7.2016
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	8 000 000	8 000 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>8 000 000</b>	<b>8 000 000</b>

#### 8. Odložený daňový záväzok/daňová pohľadávka

Spoločnosť k 31.12.2016 vyčíslila odloženú daňovú pohľadávku celkovo vo výške 839.038 EUR (k 31.7.2016: 20.690 EUR). Spoločnosť z dôvodu opatrnosti o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala.

Výpočet odloženého daňového záväzku/odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 7. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 135 661	446 015
– zdaniteľné	-2 135 661	0
	0	446 015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 830 416	-481 381
– zdaniteľné	-1 830 416	-481 381
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-29 340	-58 681
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>839 038</b>	<b>20 690</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

## 9. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 7. 2016
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>17 710</b>	<b>8 725</b>
		0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		8 985
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>0</i>	<i>8 985</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 994</i>	<i>0</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>14 716</b>	<b>17 710</b>

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**10. Časové rozlíšenie**

Názov položky	31. 12. 2016	31. 7. 2016
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť má prenájaté od tretej osoby priestory a na operatívny leasing vozidlá.

**2. Prenajatý majetok**

Netýka sa spoločnosti.

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

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

Oblasť odbytu	Služby		Spolu	
	31.12.2016	31.7.2016	31.12.2016	31.7.2016
Slovenská republika	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
Švajčiarsko	3 922 730	7 045 029	<b>3 922 730</b>	<b>7 045 029</b>
<b>Spolu</b>	<b>3 922 730</b>	<b>7 045 029</b>	<b>3 922 730</b>	<b>7 045 029</b>

## 2. Čistý obrat

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

<b>Výrobky, tovary a služby</b>	31.12.2016	31.7.2016
vlastné výkony	3 922 730	7 045 029
tovar	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 922 730</b>	<b>7 045 029</b>
vlastné výkony	0	0
tovar	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
vlastné výkony	0	0
tovar	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vlastné výkony</b>	<b>3 922 730</b>	<b>7 045 029</b>
<b>Tovar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Iné</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>3 922 730</b>	<b>7 045 029</b>

### 3. 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:

	31.12.2016	31.7.2016
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 339 787</b>	<b>2 315 966</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 000</i>	<i>10 886</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	10 886
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 331 787</i>	 <i>2 305 080</i>
Cestovné náhrady	26 142	108 561
Výdavky na reprezentáciu	1 413	9 188
Prenájom priestorov	226 888	557 082
Služby správcu	36 989	466 626
Prepravné náklady	5	10
Účtovné poradenstvo, spracovanie daňového priznania, právne poradenstvo a iné	39 775	127 521
Spracovanie dát	30 860	57 622
Náklady operatívny leasing	22 453	114 507
Náklady na engineering, IT a iné	0	794 359
Náklady na nájomné- ukončenie činnosti	1 084 480	
Ostatné	-137 218	69 604
 <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	 <b>29 121</b>	 <b>56 370</b>
Poistné	13 220	41 253
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Ostatné prevádzkové náklady	15 901	15 117
 <b>Finančné náklady, z toho:</b>	 <b>50 957</b>	 <b>125 744</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>9 635</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>50 957</i>	 <i>116 109</i>
Nákladové úroky	50 301	114 822
Bankové poplatky	656	1 287
Iné	0	0
 Osobné náklady		
	31.12.2016	31.7.2016
Mzdy	879 003	1 803 104
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	294 048	571 345
Sociálne zabezpečenie	72 863	146 956
<b>Spolu</b>	<b>1 245 914</b>	<b>2 521 405</b>

### H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (k 31.7.2016: 22 %).

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

	31.12.2016			31.07.2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 317 473		100,00 %	288 473		100,00 %
teoretická daň		-509 844	22,00 %		63 464	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 629 537	1 018 498	-43,95 %	490 570	107 925	37,41 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-918 413	-202 051	8,72 %	-139 911	-30 780	-10,67 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-29 340	-6 455	0,28 %	-29 341	-6 455	-2,24 %
Zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 364 311	300 148	-12,95 %	609 791	134 154	46,50 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>300 148</b>	<b>-12,95 %</b>		<b>134 154</b>	<b>46,50 %</b>
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>300 148</b>	<b>-12,95 %</b>		<b>134 154</b>	<b>46,50 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.12.2016	31.7.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné nemá významné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

**3. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

**4. Prehľad o podsúvahových položkách**

Netýka sa spoločnosti.

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

Spoločnosť neposkytla odmeny, záruky, pôžičky a výhody členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu spoločnosti.

**K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými účtovnými jednotkami:

	31. 12. 2016	31. 7. 2016
Predaj služieb	3 922 730	7 045 029
<b>Výnosy spolu</b>	<b>3 922 730</b>	<b>7 045 029</b>
	31. 12. 2016	31. 7. 2016
Nákup služieb		821 356
Úroky z pôžičky	50 301	114 822
<b>Nákupy spolu</b>	<b>50 301</b>	<b>936 178</b>

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 7. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	992 017	2 273 235
Ostatné pohľadávky	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>992 017</b>	<b>2 273 235</b>
Ostatné dlhodobé záväzky - pôžička	8 000 000	8 000 000
Záväzky z obchodného styku	173 791	45 644
<b>Spolu pasíva</b>	<b>8 173 791</b>	<b>8 045 644</b>

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

Po 31. decembri 2016 nastali následné udalosti, ktoré môžu mať významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva: K 31.12.2017 Spoločnosť ukončila všetku výrobu a podnikateľské aktivity. K 31.1.2018 tiež Spoločnosť ukončila zamestnávanie zamestnancov.

**M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016
	Stav k 31.7.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
<b>Základné imanie</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>1 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 840</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 840	0	0	0	1 840
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-80 310</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>154 319</b>	<b>74 009</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	154 319	154 319
Neuhradená strata minulých rokov	-80 310	0	0	0	-80 310
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>154 319</b>	<b>-2 617 622</b>	<b>0</b>	<b>-154 319</b>	<b>-2 617 622</b>
<b>Spolu</b>	<b>80 849</b>	<b>-2 617 622</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 536 773</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiacie 31.12.2016 rozhodne Valné zhromaždenie v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia.

Účtovný zisk za účtovné obdobie k 31.7.2016 bol použitý nasledovne:

Názov položky	31.7.2016
<b>účtovný zisk</b>	154 319
	EUR
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	154 319
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>154 319</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu minulého účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.7.2016
	Stav k 31.7.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
<b>Základné imanie</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>1 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 840</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 840	0	0	0	1 840
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-36 012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-44 297</b>	<b>-80 310</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-36 012	0	0	-44 297	-80 310
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-44 297</b>	<b>154 319</b>	<b>0</b>	<b>44 297</b>	<b>154 319</b>
<b>Spolu</b>	<b>-73 469</b>	<b>154 319</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 849</b>

## N. PREHEAD 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	-2 317 474	288 473
S.	Strata		0
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>3 063 834</b>	<b>895 955</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	308 471	769 646
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	2 743 476	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov	-38 414	11 487
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	50 301	114 822
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		0
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
<b>A.2.</b>	<b>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 hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>1 255 668</b>	<b>-570 146</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-394 009	-87 658
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 649 677	-482 488
A.2.3.	Zmena stavu zásob	0	0
	<b>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)</b>	<b>2 002 028</b>	<b>614 282</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)</b>	<b>2 002 028</b>	<b>614 282</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-117 233	-10 387
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		0
	<b>Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)</b>	<b>1 884 794</b>	<b>603 895</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-274 484	-479 844
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		

<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 19)</b>	<b>-274 484</b>	<b>-479 844</b>
<b>Označenie</b>	<b>Obsah položky</b>		<i>Minulé účtovné obdobie</i>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		1 000 000
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		1 000 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-50 301	-114 822
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>	<b>-50 301</b>	<b>885 178</b>
	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)</b>	<b>1 560 010</b>	<b>1 009 230</b>
<b>E.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 917 983	908 753
<b>F.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 477 993	1 917 983
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>H.</b>	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 477 993	1 917 983

### 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.

IČO	4	7	3	7	0	4	0	8				
DIČ	2	0	2	3	8	3	2	7	3	4		

## Pall Slovakia s. r. o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 091	0	0	0	0	0	<b>1 091</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 091	0	0	0	0	0	<b>1 091</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 091	0	0	0	0	0	<b>1 091</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 091	0	0	0	0	0	<b>1 091</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>

IČO	4	7	3	7	0	4	0	8				
DIČ	2	0	2	3	8	3	2	7	3	4		

## Pall Slovakia s. r. o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.7.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 091	0	0	0	0	0	<b>1 091</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 091	0	0	0	0	0	<b>1 091</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 091	0	0	0	0	0	<b>1 091</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 091	0	0	0	0	0	<b>1 091</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>

IČO	4	7	3	7	0	4	0	8				
DIČ	2	0	2	3	8	3	2	7	3	4		

## Pall Slovakia s. r. o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 746 896	4 188 219	0	0	0	317 863	0	<b>6 252 978</b>
Prírastky	0	0	242 061	0	0	0	0	0	<b>242 061</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	274 483	0	0	0	- 274 483	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 746 896	4 704 763	0	0	0	43 380	0	<b>6 495 039</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	362 124	1 164 400	0	0	0	0	0	<b>1 526 524</b>
Prírastky	0	63 810	245 409	0	0	0	0	0	<b>309 219</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	425 934	1 409 809	0	0	0	0	0	<b>1 835 743</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	1 320 962	1 422 514	0	0	0	0	0	<b>2 743 476</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 320 962	1 422 514	0	0	0	0	0	<b>2 743 476</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 384 772	3 023 819	0	0	0	317 863	0	<b>4 726 454</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	3 294 954	0	0	0	43 380	0	<b>1 915 820</b>

IČO	4	7	3	7	0	4	0	8				
DIČ	2	0	2	3	8	3	2	7	3	4		

## Pall Slovakia s. r. o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.7.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 671 402	4 036 802	0	0	0	158 830	0	<b>5 867 034</b>
Prírastky	0	75 500	151 411	0	0	0	159 033	0	<b>385 944</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	-6	6	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 746 896	4 188 219	0	0	0	317 863	0	<b>6 252 978</b>
Oprávkový									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	189 434	566 220	0	0	0	0	0	<b>755 654</b>
Prírastky	0	172 690	598 180	0	0	0	0	0	<b>770 870</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	362 124	1 164 400	0	0	0	0	0	<b>1 526 524</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 481 968	3 470 582	0	0	0	158 830	0	<b>5 111 380</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 384 772	3 023 819	0	0	0	317 863	0	<b>4 726 454</b>