

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

SLOVECA, Sasol Slovakia, spol. s r.o.
Mostová 2
811 02 Bratislava

Spoločnosť SLOVECA, Sasol Slovakia, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. marca 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. júla 1992.(Obchodný register Okresného súdu Bratislava Iv Bratislave, oddiel Sro, vložka č.3240/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba chemických výrobkov – vývoj,
- výroba s spracovanie tenzidov a tenzidoaktívnych polykondenzátov etylénoxidu, ich derivátov alebo zmesí,
- obchodná činnosť v horeuvedenej oblasti.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 8. októbra 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júla 2015 do 30. júna 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Sasol Holdings Limited, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Sasol Holdings Limited so sídlom 2401 Stratford Road, Hockley, Heath Solihull, West Midlands, B 94 6NW. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Sasol, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Sasol Ltd so sídlom 1 Sturdee Avenue, 2196 Johannesburg, Juhoafrická republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.06.2016	Stav k 30.06.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53	51
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	51
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 8. októbra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. júna 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.06.2016	Stav k 30.06.2015
Konatelia:	Ignatius Potgieter Eric T. Stouder (do 24. augusta 2015) Giorgio Ceruti Ing. Róbert Domonkoš Ing. Filippo Carletti (do 28. septembra 2015)	Ignatius Potgieter Eric T. Stouder Giorgio Ceruti Ing. Róbert Domonkoš Ing. Filippo Carletti

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. júnu 2016 a k 30. júnu 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SASOL EUROPEAN HOLDINGS LIMITED	6 638 784	100	100	100
Spolu	6 638 784	100	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25
Oceniteľné práva (licencie)	10	Lineárna	10

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Samostatný hnutel'ný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6 až 12	Lineárna	8,3 až 16,7
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) 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 rezerv alebo jej častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odchodné do dôchodku, program zamestnaneckých akcií, množstevný rabat a navyfakúrované dodávky.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť sa rozhodla, že ak pri odchode do dôchodku odpracoval zamestnanec Spoločnosti viacej ako 10 rokov, vzniká mu nárok na dodatočné odhodnotenie vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 30. júnu 2016	53
Predpokladané zvýšenie miezd	2%
Diskontná sadzba	1%

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o prípočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. 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 (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLJUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2015	0	27 821	341 029	0	0	0	0	368 850
Prírastky	0	0	0	0	0	3 198	0	3 198
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	2 584	0	0	-2 584	0	0
Stav k 30.06.2016	0	27 821	343 613	0	0	614	0	372 048
Oprávky								
Stav k 1.7.2015	0	25 735	315 448	0	0	0	0	341 183
Prírastky	0	830	4 203	0	0	0	0	5 033
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2016	0	26 565	319 651	0	0	0	0	346 216
Opravné položky								
Stav k 1.7.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2015	0	2 086	25 581	0	0	0	0	27 667
Stav k 30.06.2016	0	1 256	23 962	0	0	614	0	25 832

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj			Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Prívratky	Úbytky	Presuny						
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2014	0	27 821	339 739	0	0	0	0	0	367 560
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 290	0	1 290
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	1 290	0	0	0	-1 290	0	0
Stav k 30.06.2015	0	27 821	341 029	0	0	0	0	0	368 850
Oprávky									
Stav k 1.7.2014	0	24 905	311 384	0	0	0	0	0	336 289
Prírastky	0	830	4 064	0	0	0	0	0	4 894
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2015	0	25 735	315 448	0	0	0	0	0	341 183
Opravné položky									
Stav k 1.7.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2014	0	2 916	28 355	0	0	0	0	0	31 271
Stav k 30.06.2015	0	2 086	25 581	0	0	0	0	0	27 667

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 30.06.2016	Hodnota k 30.06.2015
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Spoločnosť nemala žiadnu výskumnú a vývojovú činnosť v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2015	68 130	928 990	19 993 247	0	0	0	61 164	0	21 051 531
Prírastky	0	0	0	0	0	0	50 422	0	50 422
Úbytky	0	0	26 319	0	0	0	0	0	26 319
Presuny	0	0	29 626	0	0	0	-29 626	0	0
Stav k 30.06.2016	68 130	928 990	19 996 554	0	0	0	81 960	0	21 075 634
Oprávky									
Stav k 1.7.2015	0	714 716	19 551 796	0	0	0	0	0	20 266 512
Prírastky	0	34 342	86 883	0	0	0	0	0	121 225
Úbytky	0	0	26 319	0	0	0	0	0	26 319
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2016	0	749 058	19 612 360	0	0	0	0	0	20 361 418
Opravné položky									
Stav k 1.7.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2015	68 130	214 274	441 451	0	0	0	61 164	0	785 019
Stav k 30.06.2016	68 130	179 932	394 194	0	0	0	81 960	0	714 216

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.7.2014	68 130	928 990	19 786 955	0	0	0	0	69 546	0	20 853 621
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	197 910	0	197 910
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	206 292	0	0	0	0	-206 292	0	0
Stav k 30.06.2015	68 130	928 990	19 993 247	0	0	0	0	61 164	0	21 051 531
Oprávky										
Stav k 1.7.2014	0	670 364	19 482 392	0	0	0	0	0	0	20 152 756
Prírastky	0	44 352	69 404	0	0	0	0	0	0	113 756
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2015	0	714 716	19 551 796	0	0	0	0	0	0	20 266 512
Opravné položky										
Stav k 1.7.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.7.2014	68 130	258 626	304 563	0	0	0	0	69 546	0	700 865
Stav k 30.06.2015	68 130	214 274	441 451	0	0	0	0	61 164	0	785 019

Dlhodobý hmotný majetok

	Hodnota k 30.06.2016	Hodnota k 30.06.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (uvedte ďalšie prípady) až do výšky 21 445 166 EUR (2015: 21 455 166 EUR).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.7.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2016
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	11 430	5 130	0	0	16 560
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	11 430	5 130	0	0	16 560

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.7.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2015
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	11 430	0	0	11 430
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	11 430	0	0	11 430

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 30.06.2016	Hodnota k 30.06.2015
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.7.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2016
Pohľadávky					
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	92 636	0	30 241	62 395	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	92 636	0	30 241	62 395	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	92 636	0	30 241	62 395	0

Spoločnosť v roku 2016 zúčtovala opravné položky k pohľadávkam z dôvodu ich splatenia (30 241 EUR), respektíve z dôvodu ich vyradenia z majetku (62 395 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.7.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zani- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2015
Pohl'adávky					
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	197 584	0	104 948	0	92 636
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	197 584	0	104 948	0	92 636
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	197 584	0	104 948	0	92 636

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. júnu 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 438 389	61 507	4 499 896
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 417	0	25 417
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 412 972	61 507	4 474 479
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 703 008	0	2 703 008
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	2 527 257	0	2 527 257
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	175 596	0	175 596
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	155	0	155
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 141 397	61 507	7 202 904

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 203 864	169 313	3 373 177
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	144 474	0	144 474
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 059 390	169 313	3 228 703
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 410 518	0	3 410 518
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	3 327 257	0	3 327 257
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	83 094	0	83 094
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	167	0	167
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 614 382	169 313	6 783 695

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 30.06.2016	Stav k 30.06.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.06.2016	Stav k 30.06.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 527	42 559
Ostatné	24 527	42 559
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	24 527	42 559

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 206	214
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	8 908	8 046
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 908	8 046
Čerpanie sociálneho fondu	8 158	5 054
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 956	3 206

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 956	0	0	3 956
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 956	0	0	3 956
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 956	0	0	3 956
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 209 579	190	2 209 769
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 118 034	0	1 118 034
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 091 545	190	1 091 735
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	104 535	0	104 535
Závazky voči zamestnancom	0	0	55 432	0	55 432
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	37 052	0	37 052
Daňové záväzky a dotácie	0	0	12 051	0	12 051
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 314 114	190	2 314 304

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	3 206	0	0	3 206
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 206	0	0	3 206
Dlhodobé závazky spolu	0	3 206	0	0	3 206
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 727 117	234 567	1 961 684
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 281 047	0	1 281 047
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	446 070	234 567	680 637
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	0	377 674	377 674
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	57 712	57 712
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	36 600	36 600
Daňové závazky a dotácie	0	0	0	283 362	283 362
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	0	0	0
Krátkodobé závazky spolu	0	0	1 727 117	612 241	2 339 358

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 30.06.2016	Stav k 30.06.2015
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	62 205	57 604	0	16 250	103 559
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>62 205</i>	<i>57 604</i>	<i>0</i>	<i>16 250</i>	<i>103 559</i>
Odchodné do dôchodku	62 205	50 021	0	16 250	95 976
Program zamestnaneckých akcií	0	7 583	0	0	7 583
Krátkodobé rezervy, z toho:	187 673	216 146	183 626	0	220 193
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>30 200</i>	<i>51 562</i>	<i>30 200</i>	<i>0</i>	<i>51 562</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	30 200	51 562	30 200	0	51 562
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>157 473</i>	<i>164 584</i>	<i>153 426</i>	<i>0</i>	<i>168 631</i>
Nevyfaktúrované dodávky	32 220	25 341	32 220	0	25 341
Rabat odberateľom	13 700	11 460	13 700	0	11 460
Odmeny pracovníkom	95 886	93 585	95 886	0	93 585
Rezerva na overenie účtovnej závierky	11 620	10 832	11 620	0	10 832
Ostatné	4 047	23 366	0	0	27 413
Rezervy spolu	249 878	273 750	183 626	16 250	323 752

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	54 574	12 360	0	4 729	62 205
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>54 574</i>	<i>12 360</i>	<i>0</i>	<i>4 729</i>	<i>62 205</i>
Odchodné do dôchodku	54 574	12 360	0	4 729	62 205
Krátkodobé rezervy, z toho:	171 271	183 923	167 521	0	187 673
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>59 656</i>	<i>74 040</i>	<i>59 656</i>	<i>0</i>	<i>74 040</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	29 345	30 200	29 345	0	30 200
Rezerva na overenie účtovnej závierky	11 400	11 620	11 400	0	11 620
Nevyfaktúrované dodávky	18 911	32 220	18 911	0	32 220
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>111 615</i>	<i>109 883</i>	<i>107 865</i>	<i>0</i>	<i>113 633</i>
Rabat odberateľom	12 600	13 700	12 600	0	13 700
Odmeny pracovníkom	95 265	95 886	95 265	0	95 886
Ostatné	3 750	297	0	0	4 047
Rezervy spolu	225 845	196 283	167 521	4 729	249 878

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.06.2016	Stav k 30.06.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	107 772	41 470
Nerealizované výnosy roka	107 772	41 470
Spolu	107 772	41 470

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	21 047 180	23 104 760
Tržby za vlastné výrobky	20 717 257	22 700 023
Tržby z predaja služieb	329 923	404 737
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 441	539 703
Čistý obrat celkom	21 052 621	23 644 463

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky		Tržby za poskytnuté služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	511 441	554 205	5 280	5 320	516 721	559 525
Zahranie	20 205 816	22 145 818	324 643	399 417	20 530 459	22 545 235
Spolu	20 717 257	22 700 023	329 923	404 737	21 047 180	23 104 760

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 493 549 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 493 549 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	30.06.2016	30.06.2015	1.7.2014	2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 021 944	528 395	506 217	493 549	22 178
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 021 944	528 395	506 217	493 549	22 178
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				493 549	22 178

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 428	544 320
Predaj materiálu	4 758	536 514
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	670	0
Ostatné	0	7 806
Finančné výnosy, z toho:	13	1 337
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	461
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	13	876
Výnosy z prijatých úrokov	13	876

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 313 829	2 050 572
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	18 054	19 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 054	19 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 295 775	2 031 572
Prepravné	756 027	866 507
Management services	854 931	639 197
Labolatórne služby	167 553	167 533
Nájomné	76 533	81 583
Poštové a telekomunikačné služby	52 328	52 278
Oprava zariadení	68 005	48 221
Cestovné	19 510	20 822
Právne a iné profesionálne služby	111 264	12 036
Máklady ne reprezentáciu	5 117	6 055
Ostatné	184 507	137 340
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 151	407 505
Predaj materiálu	2 781	469 357
Poistenie	37 501	36 528
Ostatné	6 110	6 568
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-30 241	-104 948
Finančné náklady, z toho:	10 777	8 626
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	800	4
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	349	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	9 977	8 622
Bankové poplatky	8 246	7 068
Iné	1 731	1 554

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	1 497 774	1 378 662
Mzdy	984 256	915 566
Ostatné náklady na závislú činnosť	74 742	70 655
Sociálne poistenie	276 933	239 620
Zdravotné poistenie	108 206	102 640
Sociálne zabezpečenie	53 637	50 181

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 30.06.2015	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.06.2016
Dlhodobý majetok	-96 529	0	19 788	-76 741
Zásoby	11 430	0	5 130	16 560
Pohľadavky	92 636	0	-92 636	0
Rezervy	175 814	0	96 374	272 188
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	212 469	0	-106 234	106 235
Ostatné	0	0	26 551	26 551
Celkom	395 820	0	-51 027	344 793
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22	22	22
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	87 080	0	-11 226	75 854
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	87 080	0	-11 226	75 854
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	782 002			1 221 772		
teoretická daň		172 040	22		268 790	22
Daňovo neuznané náklady	41 143	9 051		19 198	4 224	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		11 430	2 515	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	62 779	13 811		51 055	11 232	
Spolu	194 903	25		286 760	23	
Splatná daň z príjmov		183 677	24		274 400	22
Odložená daň z príjmov		11 226	1		12 360	1
Celková daň z príjmov	194 903	25		286 760	23	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. júni 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Zoznam spriaznených osôb, s ktorými Spoločnosť vykazuje transakcie je nasledovný:

SASOL ITALY SRL
SASOL GERMANY GMBH
SASOL PERFORMANCE CHEMICALS
SASOL UK LTD

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	12 572 398	14 545 906
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	859 577	647 199
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 111 093	1 275 366
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	321 968	389 849
Predaj výrobkov vlastnej výroby	Ostatné spriaznené strany	149 024	212 612
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	25 417	144 474
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku – cashpooling	Ostatné spriaznené strany	2 527 257	3 327 257

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.7.2015				30.06.2016
Základné imanie	6 638 784	0	0	0	6 638 784
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	107 291	0	0	46 751	154 042
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	888 261	888 261
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	935 012	587 099	0	-935 012	587 099
Vlastné imanie spolu	7 681 087	587 099	0	0	8 268 185

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.7.2014				30.06.2015
Základné imanie	6 638 784	0	0	0	6 638 784
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	115 822	0	0	-8 531	107 291
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	935 012	0	0	935 012
Vlastné imanie spolu	6 754 606	935 012	0	-8 531	7 681 087

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 638 784 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 935 012 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	935 012
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	46 751
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	888 261
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	935 012

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	782 002	1 221 772
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	126 260	118 650
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-92 637	-104 948
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	5 130	11 430
Zmena stavu rezerv	73 874	24 033
Úrokové náklady (netto)	1 718	679
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	896 347	1 271 616
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 110 451	172 206
Úbytok (prírastok) zásob	-495 344	244 188
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	316 398	-437 857
Prevádzkové peňažné toky	-393 050	1 250 153
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-393 050	1 250 153
Zaplatené úroky	-1 731	-1 555
Prijaté úroky	13	876
Zaplatená daň z príjmov	-548 803	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-943 571	1 249 474
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-53 622	-199 200
Poskytnuté pôžičky – cashpool	800 000	-2 200 857
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-746 378	-2 400 057
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-197 193	-1 150 583
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 453 499	2 604 082
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 256 306	1 453 499