

Poznámky Úč POD 3 - 01

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 30.09. 2016v ☐ - eurocentoch☒ - celých eurách *)Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 1 0 2 0 1 5 0 9 2 0 1 6

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 0 2 0 1 4 do 0 9 2 0 1 5

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 6 0 4 2 0 0 4

Účtovná závierka

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 5 7 8 3 8 0

DIČ

2 0 2 1 8 0 4 4 6 6

Kód SK NACE

2 0 . 1 6 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D I A K O L S T R Á Ž S K E , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P R I E M Y S E L N Á

Číslo

7 2 0

PSČ

0 7 2 2 2

Názov obce

S T R Á Ž S K E

Číslo telefónu

0 5 6 / 6 8 7 1 2 1 4

Číslo faxu

0 5 6 / 6 8 7 1 2 3 6

E-mailová adresa

F E D A K O V A @ D I A K O L . S K

Zostavené dňa:
28.10.2016

Schválené dňa:

Podpisový záznam
osoby zodpovednej za
vedenie účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:Podpisový záznam člena
statutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej
osoby, ktorá je účtovnou
jednotkou:

*) Vyznačuje sa

☒

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

DIAKOL STRÁŽSKE, s. r. o.

Priemyselná 720

072 22 Strážske

DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 18. marca 2004. Dňa 6. apríla 2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I, oddiel Sro, vložka č. 14788/V. Spoločnosť sídli na adrese Priemyselná 720, 072 22 Strážske, Slovenská republika, identifikačné číslo 36578380.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia resp. inej štrukturálnej premeny.

V roku končiacom 30. septembra 2016 bol s účinnosťou od 5. 5. 2016 doplnený predmet činnosti v Obchodnom registri o výrobu tepla, rozvod tepla na základe doporučenia obchodnej inšpekcie..

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba formalínu, formaldehydových kondenzátov, výrobkov na báze formaldehydu
- výroba anorganických a organických chemikálií, regenerácia katalyzátorov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	32
Počet vedúcich zamestnancov	8	8

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o. k 30. septembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016.

Na základe rozhodnutia materskej spoločnosti, v súlade s §3 Zákona č. 431/ 2002 Z. z. o účtovníctve spoločnosť podala dňa 30.5.2005 na Daňovom úrade Michalovce oznámenie o zmene účtovného obdobia. Prvé účtovné obdobie bolo stanovené od 1.1.2005-30.9.2005. Ďalšie účtovné, zdaňovacie obdobia (hospodárske roky) sú stanovené od 1.10. - 30.9. príslušného roka.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 18.3.2016.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.9.2015 bola zverejnená elektronicky v Registri účtovných závierok dňa 22.12.2015, výročná správa bola podaná na zverejnenie 29.03.2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

Ing. Róbert Macko (od: 06.04.2004)

Ing. Kamila Pavelcová (od: 26.08.2010)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30.9.2016 bola takáto:

Spoločník	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	€	%	%
Kronospan Chemical Holdings Limited	985 860	99	99
DUKOL Ostrava, s.r.o.	9 959	1	1
spolu	995 819	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny Kronospan. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Kronospan Chemical Holdings Limited, Cyprus. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská spoločnosť. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Kronospan Chemical Holdings Limited, Grayoak House 9, Tagmatarchou Pouliou 9, 1101- Ayios Andreas - Nicosia, Cyprus.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY a ÚČTOVNÉ METÓDY

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti Spoločnosti.

Spoločnosť vo svojom účtovníctve aplikovala účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov s výnimkou § 43 ods. 1 Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B v zmysle účtovných pravidiel stanovených na koncernovej úrovni. Stav zásob na konci roka sa zisťuje fyzickou inventúrou a na základe jej výsledkov je zistené množstvo zásob ocenené v peňažných jednotkách a zaúčtované na príslušné účty zásob, čím Spoločnosť zabezpečuje verný a pravdivý obraz o stave zásob.

Účtovníctvo je vedené v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. eurách.

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

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

(b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstarávaní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný 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.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25
drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty, ktorú spoločnosť v sledovanom hospodárskom roku netvorila.

Dlhodobý hmotný 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.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	30	lineárna	3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	20	lineárna	5
Cestné dopravné prostriedky, výpočtová technika	4	lineárna	25

Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nedošlo ku zmene vo výške odpisovej sadzby.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty, ktorú spoločnosť v sledovanom hospodárskom roku netvorila.

Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nezrealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch (r.104 súvahy) a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch (r.116 súvahy). Nezrealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku neboli účtované. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

Dlhodobý finančný majetok je obstaraný obstarávacou cenou. Obstarávací cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti.

Zásoby obstarané kúpou sa účtujú priamo do nákladov (spoločnosť aplikuje metódu B pri účtovaní zásob), a to vo výške ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním (preprava, poistné, skontá a pod.). Pri zaúčtovaní konečných zostatkov sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka. 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.

(c) Zákazková výroba

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku a bezodplatnom nadobudnutí oceňujú ich menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Spoločnosť uplatňuje pri znižovaní hodnoty nepoistených pohľadávok a pohľadávok po splatnosti nasledovné koncernové pravidlá:

Vek pohľadávok	Opravná položka
Do 1 mesiaca	0 %
Od 1 do 2 mesiacov	33 %
Od 2 do 3 mesiacov	67 %
Nad 3 mesiace	100 %

Uvedené pravidlá sa nevzťahujú na poistené časti pohľadávok.

(e) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy (náklady budúcich období a príjmy budúcich období)

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy (náklady budúcich období a príjmy budúcich období) sa oceňujú ich očakávanou menovitou hodnotou , pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(g) Závazky

Dlhodobé a krátkodobé záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

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

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

(i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období a výnosy budúcich období)

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období a výnosy budúcich období) sa oceňujú očakávanou menovitou hodnotou pri dodržaní zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Daň z príjmov splatná

Daň z príjmov splatná sa podľa slovenského zákona o daniach z príjmov určuje z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy pri platnej daňovej sadzbe (22 % od 1.1.2014).

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.

(k) Daň z príjmov odložená

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje vtedy, ak je realizovateľná.

(l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, nerozdeleného zisku minulých rokov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť v tomto období rezervný fond netvorila, nakoľko v minulom období naplnila zákonnú podmienku tvorby do výšky 10 % základného imania.

(m) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

(o) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohyboch dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované nákl. na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			66 388					66 388
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	66 388	0	0	0	0	66 388
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			66 388					66 388
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	66 388	0	0	0	0	66 388
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Aktivované nákl. na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			66 388					66 388
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	66 388	0	0	0	0	66 388
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			66 388					66 388
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	66 388	0	0	0	0	66 388
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

K dlhodobému nehmotnému majetku netvorila spoločnosť opravné položky a neposkytla preddavky ani v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom období. Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohyboch dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 897	794 816	4 553 799				107 324	5 566 836
Prírastky		21 790	68 835				1 416	92 041
Úbytky			59 685				3 920	63 605
Presuny		39 989	63 415				-103 404	0
Stav na konci účtovného obdobia	110 897	856 595	4 626 364	0	0	0	1 416	5 595 272
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	267 778	2 562 893					2 830 671
Prírastky		27 129	213 815					240 944
Úbytky			60 033					60 033
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	294 907	2 716 675	0	0	0	0	3 011 582
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 951	14 997				3 920	27 868
Prírastky			4 626				0	4 626
Úbytky		478	9 336				3 920	13 734
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 473	10 287	0	0	0	0	18 760
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 897	518 087	1 975 909	0	0	0	103 404	2 708 297
Stav na konci účtovného obdobia	110 897	553 215	1 899 402	0	0	0	1 416	2 564 930

Spoločnosť ukončila investičné akcie „Skladovanie 53% FD“ a „Úprava dna váhy močoviny“, zakúpila nový osobný automobil v hodnote 17.208 EUR. Nákup od spriaznených spoločností nebol realizovaný. Úbytok samostatných hnutelných vecí predstavuje vyradenie majetku z dôvodu nevyužívania.

Obstaraný dlhodobý majetok zahŕňa rozpracovanú investičnú akciu, ktorá sa ukončí v nasledujúcom účtovnom období. Úbytky obstaraného majetku predstavuje zmarená investičná akcia „Odľučovač kvapiek“, obstaraná v roku 2011.

K dlhodobému hmotnému majetku bola tvorená opravná položka z dôvodu nevyužívania. Opravné položky vytvorené v predchádzajúcich účtovných obdobiach na nevyužívaný dlhodobý majetok boli

zúčtované vo výške ročného odpisu (1 390,- EUR) a zrušené vo výške zostatkovej ceny (8 424,- EUR) z dôvodu vyradenia dlhodobého majetku.

Prehľad o pohyboch dlhodobého hmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 897	794 816	4 418 905				20 180	5 344 798
Prírastky			143 791				101 804	245 595
Úbytky			8 897				14 660	23 557
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	110 897	794 816	4 553 799	0	0	0	107 324	5 566 836
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	241 265	2 367 789					2 609 054
Prírastky		26 513	204 001					230 514
Úbytky			8 897					8 897
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	267 778	2 562 893	0	0	0	0	2 830 671
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 430	16 492				3 920	29 842
Prírastky			1 232				0	1 232
Úbytky		479	2 727				0	3 206
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 951	14 997	0	0	0	3 920	27 868
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 897	544 121	2 034 624	0	0	0	16 260	2 705 902
Stav na konci účtovného obdobia	110 897	518 087	1 975 909	0	0	0	103 404	2 708 297

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni ČSOB Poisťovňa, a.s. Poistenie zahŕňa nasledovné:

- živelné poistenie (nehnutelné a hnutelné veci, zásoby, peniaze, ceniny a cennosti) – celková poistná suma do výšky 9 586 500 Eur, osobitnými dojednaniami sú stanovené poistné sumy pre prípad poškodenia víchricou (ročný limit poistného plnenia 3 319 392 Eur), záplavou a povodňou (ročný limit

poistného plnenia 3 319 392 Eur) a ostatnými doplnkovými živelnými rizikami (ročný limit poistného plnenia 9 958 176 Eur),

- poistenie pre prípad odcudzenia vecí (hnuteľné veci, peniaze, ceniny a cennosti) – celková poistná suma do výšky 43 500 Eur,
- poistenie požiarneho prerušenia prevádzky (veci slúžiace prevádzke) – celková poistná suma do výšky 1 325 000.

Majetok Spoločnosti je poistený na novú hodnotu od 1.7.2011. V zmysle príloh k platnej poistnej zmluve je majetok poistený na aktuálnu hodnotu vo výške 7 288 000 €.

Predmet poistenia a	Druh poistenia b	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne e
		2016 c	2015 d	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné	16049	0	Allianz, Bratislava
Technológia a budovy	poistenie proti živelným pohromám	2496707	2517944	ČSOB Poisťovňa, Bratislava

4. Výskumná a vývojová činnosť

Položka d	Bežné účtovné obdobie u	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v
Náklady na výskum	2 492	3 331
Neaktivované náklady na vývoj	0	0
Aktivované náklady na vývoj (041, 012)	0	0

5. Dlhodobý finančný majetok

K 30.09.2016 Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok, nakoľko v r. 2014-15 odpredala 1 %-ný podiel na spoločnosti DUKOL OSTRAVA, spol. s r.o. (CZ) materskej spoločnosti KRONOSPAN CHEMICAL HOLDINGS. Ltd. (CY) za zmluvne dohodnutú cenu 1 174 000 CZK, v prepočte 42 380 EUR.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	-	0	0	0	0	0	
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	-	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	-	0	0	0	0	0	

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CO a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			44 884						44 884
Prírastky									0
Úbytky			44 884						44 884
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			44 884						44 884
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

6. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období opravné položky k zásobám, nakoľko plynulý chod tohto typu výroby lepidiel a jej polotovarov neumožňuje držať staré zásoby z dôvodu obmedzenej životnosti výrobkov. Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

7. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

8. Pohľadávky

Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 820 755	7 859	1 828 614
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	595 285		595 285
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 416 040	7 859	2 423 899

Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 859	191 872
Pohľadávky so splatnosťou do jedného roka	1 820 755	2 341 444
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 828 614	2 533 316
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v bežnom období:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Opravné položky k pochybným pohľadávkam v bežnom období tvorené neboli. Na všetky obchodné pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech Tatra banky, a.s. do výšky minimálne 125 % čerpania kontokorentného úveru. K 30.09.2016 čerpanie kontokorentného úveru sa rovná nule.

9. Finančné účty

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

Termínovaný vklad bol zriadený na zabezpečenie colnej záruky v celkovej výške 300 000 € v prospech Colného úradu Čierna nad Tisou a z titulu bankovej garancie.

Spoločnosť má v Tatra banke schválený kontokorentný limit vo výške 2 000 000 €, ktorý k 30. septembru 2016 čerpaný nebol.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 782	3 015
Bežné bankové účty	1 073 573	2 278 892
Bankové účty termínované	300 000	300 000
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 376 355	2 581 907

10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

11. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie na strane aktív zahŕňa:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	30 073	24 515
Náklady týkajúce sa hospodárskeho roku 2016	30 073	24 515
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Bližšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P týchto poznámok. Účtovný zisk za rok 2015 (1.10.2014 – 30.9.2015) bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	263 792
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	263 792
Spolu	263 792

2. Rezervy

Prehľad o dlhodobých a krátkodobých rezervách za bežné obdobie:

Názov položky	Bežné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 900	0	4 263	0	4 637
Rezerva na odchodné	8 900		4 263		4 637
Krátkodobé rezervy, z toho:	57 798	58 733	57 797	0	58 734
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia a odstupné	39 223	40 162	39 222		40 163
Rezerva na účtovnú závierku a audit	18 575	18 190	18 575	0	18 190
Ostatné rezervy	0	381		0	381

Prehľad o dlhodobých a krátkodobých rezervách za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	23 632	0	0	14 732	8 900
rezerva na odchodné	23 632		0	14 732	8 900
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 533	57 798	44 533	0	57 798
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	22 729	39 223	22 729		39 223
Rezerva na účtovnú závierku a audit	18 577	18 575	18 577		18 575
Ostatné rezervy	3 227	0	3 227		0

Rezervy, ktoré by sa týkali spriaznených osôb, v bežnom období tvorené neboli.

3. Závazky

Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Veková štruktúra záväzkov:

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddávky, zmenky na úhradu, vydané dlhopisy			0
Závazky zo sociálneho fondu	13 474		13 474
Ostatné záväzky	0		0
Odložená daňový záväzok	325 390		325 390
Dlhodobé záväzky spolu	338 864	0	338 864
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	2 168 169		2 168 169
Čistá hodnota zákazky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Závazky voči spoločníkom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom	27 397		27 397
Sociálne poistenie	18 346		18 346
Daňové záväzky a dotácie	167 203		167 203
Ostatné záväzky	1 789		1 789
v tom: krátkodobá časť pôžičky od JACATIN BV- spriaznená osoba	0		0
Krátkodobé záväzky spolu	2 382 904	0	2 382 904

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 382 904	4 541 417
v tom: krátkodobá časť pôžičky JACATIN BV	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	2 382 904	4 541 417
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	338 864	369 415
v tom: dlhodobá časť pôžičky JACATIN BV	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	338 864	369 415

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku / pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 605 665	-1 653 541
odpočítateľné	18 760	27 868
zdaniteľné	-1 624 425	-1 681 409
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	126 618	25 810
odpočítateľné	126 618	25 810
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	325 390	358 101
Zmena odloženého daňového záväzku	-32 710	21 792
Zaúčtovaná ako náklad	-32 710	21 792
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 314	22 636
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 292	2 218
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 292	2 218
Čerpanie sociálneho fondu	132	13 540
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 474	11 314

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol v priebehu finančného roka čerpaný podľa zákona o sociálnom fonde na príspevok na stravovacie, zdravotné potreby a na regeneráciu zamestnancov.

6. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Tatra banka, a.s.	EUR	1M - EURIBOR +1,10%	31.08.2017	0	0

Kontokorentný úver s možnosťou ročných prolongácií – úverový rámec 2 000 000 € je určený na prevádzkové financovanie s mesačnou splatnosťou úrokov. V prípade čerpania tohto úveru v priebehu finančného roka 2015-16 spoločnosť zabezpečovala toto čerpanie záložným právom zriadeným v prospech Tatra banky, a.s. a to na vybrané pohľadávky minimálne do výšky 125 % čerpaného úverového rámca. Dňa 24.08.2016 bol podpísaný dodatok k úverovej zmluve, ktorým znížila úroková sadzba na 1M EURIBOR menený denne + z 1,30 % na 1,1 % a prolongoval sa dátum splatnosti na 31.8.2017.

7. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie na strane pasív účtované nebolo.

8. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť neeviduje k 30.09.2016 záväzky z finančného nájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	31 206 111	39 710 917
Tržby z predaja služieb	122 845	143 868
Tržby za tovar	15 593	18 474
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-103 148	-42 052
Čistý obrat celkom	31 241 400	39 831 207

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Prehľad tržieb za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a podľa hlavných teritórií za bežné obdobie:

Produkt / Krajina	Bežné obdobie						
	MDF U/F	MDF HMC	MDF LMC	Lepidlá do drevotriesky	Špeciálne lepidlá a ostatné	Formaldehyd	CELKOM
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
SR				7 019 620	246 507	571 396	7 837 523
ČR						814 471	814 471
Poľsko	560 704	148 606	3 584 034	9 445 920		4 044 457	17 783 721
Ukrajina				170 067	81 549		251 616
Maďarsko					1 012	601 108	602 120
Rumunsko						1 430 062	1 430 062
Chorvátsko				2 362 689			2 362 689
Bielorusko							0
Nemecko						123 909	123 909
Bulharsko							0
SPOLU	560 704	148 606	3 584 034	18 998 296	329 068	7 585 403	31 206 111
Tržby za služby, prenájom, a ostatné							122 845
SPOLU	560 704	148 606	3 584 034	18 998 296	329 068	7 585 403	31 328 956

Tržby uvedené v prehľade predstavujú čisté tržby znížené o bonusy a dobropisy.

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 tržby za poskytnuté služby (predaj pary, prepracovanie metanolu na formaldehyd, stáčanie metanolu a ostatné) v celkovej výške 122 845 €.

Prehľad tržieb za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a podľa hlavných teritórií za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Produkt / Krajina	Bezprostredne predchádzajúce obdobie						
	MDF U/F	MDF HMC	MDF LMC	Lepidlá do drevotriesky	Špeciálne lepidlá	Formaldehyd	CELKOM
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
SR				8 553 366	317 487	670 772	9 541 625
ČR				18 795		399 514	418 309
Poľsko	3 838 001	143 813	1 605 863	11 446 259		3 493 886	20 527 822
Ukrajina				382 312	77 531		459 843
Maďarsko			39 160	196 182	1 012	838 756	1 075 110
Rumunsko						4 546 247	4 546 247
Chorvátsko				3 040 801			3 040 801
Bielorusko				49 227			49 227
Bulharsko				51 933			51 933
SPOLU	3 838 001	143 813	1 645 023	23 738 875	396 030	9 949 175	39 710 917
Tržby služby prenájmu, prepravy a ostatné							143 868
SPOLU	3 838 001	143 813	1 645 023	23 738 875	396 030	9 949 175	39 854 785

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 42 052 EUR. Prehľad zmeny stavu vnútroorganizačných zásob:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	32 910	39 868	90 884	-6 958	-51 016
Výrobky	100 460	196 650	187 686	-96 190	8 964
Opravná položka k výrobkom				0	0
Spolu	133 370	236 518	278 570	-103 148	-42 052
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze zisku a strát	x	x	x	-103 148	-42 052

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 075	2 637
Náhrady škody - výpad elektrickej energie	0	0
Výnosy - vyhratý súdny spor	2 509	0
Výnosy z prefakturácie	0	1 336
Výnosy - vrátka z certifikácie výrobkov	0	0
Výnosy - poisťné plnenie	0	906
Ostatné prevádzkové výnosy	1 566	395
Finančné výnosy, z toho:	77	43 023
Kurzové zisky, z toho:	0	546
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	77	42 477
Tržby z predaja podielov	0	42 380
Výnosové úroky	77	97

4. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

Tržby z predaja materiálu predstavovali výšku 27 739 EUR. Najväčšie položky predstavoval predaj melamínu vo výške 27 530 EUR. Prehľad predaja dlhodobého majetku a materiálu:

Názov položky	Bežné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Tržby z predaja majetku/materiálu	Náklady na predaný majetok/materiál	Tržby z predaja majetku/materiálu	Náklady na predaný majetok/materiál
Predaj dlhodobého majetku	0	0	0	0
Predaj materiálu	27 739	24 029	3 645	3 486
Predaj majetku a materiálu	27 739	24 029	3 645	3 486

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby a významných položkách nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho	4 087 353	4 622 666
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	20 667	19 500
náklady za overovanie individuálnej účtovnej závierky	7 700	7 700
iné uisťovacie audítorske služby	4 000	4 000
súvisiace audítorské služby	567	400
daňové poradenstvo	8 400	7 400
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov, z toho:</i>	<i>4 066 686</i>	<i>4 603 166</i>
Daňové poradenstvo	1 950	2 070
Právne poradenstvo	2 908	4 792
Nájomné	6 629	4 993
Náklady na likvidáciu odpadu	11 259	2 433
Náklady na opravu dlhodobého majetku	391 348	433 663
Náklady na licencie externé	1 092 183	1 389 882
Náklady na prepravu	2 332 392	2 573 973
Služby požiarnej ochrany, strážna služba	86 744	86 534
Náklady súvisiace s certifikáciou vlastných výrobkov	1 549	1 020
Náklady - meranie, váženie - expedícia	5 781	5 632
Náklady súvisiace s čistením vôd	31 115	28 932
Náklady na IT- služby	10 287	9 514
Ostatné služby	92 541	59 728
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 915	37 308
Odpis pohľadávky (súdom uznanéj)	1 223	0
Dary	1 300	500
Náklady na poistenie	22 757	21 845
Manká a škody	0	0
Zmluvné pokuty, penále	221	0
Ostatné pokuty	160	100
Príspevky do fondov združení	1 230	839
Zmarená investícia	0	14 660
Ostatné náklady	24	-636
Finančné náklady, z toho:	9 035	53 081
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>9 035</i>	<i>53 081</i>
Predané CP a podiely	0	44 884
Nákladové úroky	672	222

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	809 991	x	x	340 050	x	x
teoretická daň	x	178 198	22%	x	74 811	22%
Daňovo neuznané náklady	186 067	40 935	5%	28 559	6 283	2%
Výnosy nepodliehajúce dani	-33 125	-7 288	-1%	-121 119	-26 646	-8%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	79	15	0%	95	18	0%
Spolu	962 933	211 860	26%	247 490	54 466	16%
Splatná daň z príjmov	x	211 860	26%	x	54 466	16%
Odložená daň z príjmov	x	-32 711	-4%	x	21 792	6%
Celková daň z príjmov	x	179 149	22%	x	76 258	22%

Spoločnosť pri výpočte splatnej dane v bežnom období zvýšila základ dane o daňovo neuznané náklady (významná položka je rozdiel medzi hodnotou účtovných a daňových odpisov vo výške 43 276 €) a znížila o výnosy nepodliehajúce dani. Spoločnosť použila pri výpočte splatnej dane sadzbu dane 22% platnú od 1.1.2014. Spoločnosť použila pri výpočte odloženej dane sadzbu dane 22% platnú od 1.1.2014.

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

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje položky na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, o ktorých by neúčtovala v bežnom účtovníctve a neuvádzali by sa v súvahe.

2. Budúce práva a povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne budúce práva a povinnosti, o ktorých by neúčtovala v bežnom účtovníctve a neuvádzali by sa v súvahe.

3. Podmienový majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok, o ktorom by neúčtovala v bežnom účtovníctve a neuvádzali by sa v súvahe.

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	60 297					
	64 863					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

AKTÍVA	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
pohľadávky z obchodného styku	1 609 796	2 286 288
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
spolu aktíva	1 609 796	2 286 288
PASÍVA	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
ostatné dlhodobé a krátkodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička + nezaplatené úroky)	0	0
záväzky z obchodného styku a nevyfakturované dodávky	76 756	124 329
spolu pasíva	76 756	124 329

Zosumarizovanie pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám:

Spriaznená osoba / Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky	Záväzky	Pohľadávky	Záväzky
a	b	c	d	e
Akcionári / Spoločníci				
Predstavenstvo				
Sesterské spoločnosti / Spoločnosti v skupine	1 609 796	76 756	2 286 288	124 329
Dcérske spoločnosti				
Spoločné podniky				
Pridružené spoločnosti				
Spolu	1 609 796	76 756	2 286 288	124 329

Spoločnosť neposkytla spriazneným stranám ani neprijala od spriaznených strán záruky. Prehľad transakcií so spriaznenými osobami – spoločnosti v skupine za bežné obdobie:

Názov spoločnosti	Bežné obdobie			
	Nákup a prijaté služby - náklad		Predaj a poskytnuté služby - výnos	
	Druh obchodu	Hodnota	Druh obchodu	Hodnota
Kronospan Chem. SZCZECINEK Sp. z o.o.			2	451 046
KRONOPLUS Ltd.	5	1 092 183		
DUKOL Ostrava, s.r.o.	1	5 935	2	814 471
DUKOL Ostrava, s.r.o.	3a	200	3b	
Kronovision s.r.o. Zvolen	3a	7 394		
ALFA TERMINAL SZCZECIN Sp. z o.o.	1	396 507		
Kronotec Consulting GmbH	3a	473		
Kronotec Consulting GmbH	11	607		
Kronospan CR s.r.o.	3a	184		
Kronospan Mielec Sp. z o.o.	11		2	17 054 234
Kronospan CRO doo		128	2	2 362 689
Kronospan UA LLC			2	170 066
Kronospan Sebes SA			2	1 449 826
Bučina DDD, spol. s r.o.	3a	24 489		
Bučina DDD, spol. s r.o.	1	4 489	2	7 429 122
Kronochem GmbH Lampertswalde			2	123 909
LIRA service GmbH	3a	9 511		
Spolu		1 542 100		29 855 363

Prehľad transakcií so spriaznenými osobami – spoločnosti v skupine za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Názov spoločnosti	Bezprostredne predchádzajúce obdobie			
	Nákup a prijaté služby - náklad		Predaj a poskytnuté služby - výnos	
	Druh obchodu	Hodnota	Druh obchodu	Hodnota
Kronospan Chem. SZCZECINEK Sp. z o.o.	1	544		
Kronospan Chemical Holdings.Ltd	11	44 884	11	42 380
KRONOSPAN Technical Ltd.	5	1 389 882		
DUKOL Ostrava, s.r.o.	1	86 970	2	399 514
DUKOL Ostrava, s.r.o.	3a	250	3b	3 400
Kronovision s.r.o. Zvolen	3a	1 750		
ALFA TERMINAL SZCZECIN Sp. z o.o.	1	726 423		
Kronotec Consulting GmbH	3a	585		
Kronotec Consulting GmbH	11	216		
Kronospan CR s.r.o.	3a	129	2	18 795
Kronospan Mielec Sp.z o.o.	11	1 000	2	20 527 822
Kronospan CRO doo			2	3 040 801
Kronospan UA LLC			2	318 940
Kronospan BULGARIA SmbH, Burgas			2	51 933
Kronospan MOFA Hungary LLC			2	39 161
Kronospan Sebes SA			2	4 279 217
Kronospan OSB FLLC			2	49 227
Bučina DDD, spol. s r.o.	1	4 733	2	9 004 617
Falco Zrt.			2	196 182
KRONOSPAN FOUNDATION			3b	336
Kronospan IT	3a	9 514		
Spolu		2 266 880		37 972 325

Legenda:

Druh obchodu:

1. nákup materiálu a tovaru
2. predaj výrobkov a tovaru
- 3a. poskytnuté služby – nákup
- 3b. poskytnuté služby – predaj
5. licencie
11. iné

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

Po 30. septembri 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O POHYBE VO VLASTNOM IMANÍ

Valné zhromaždenie Spoločnosti konané dňa 18.03.2016 schválilo rozdelenie zisku za rok 2014-15 vo výške 263 792,40 €, a to vyplatiť podiely na zisku spoločníkovi Kronospan Chemical Holdings Limited vo výške 263.792,40 € za hospodársky rok 2014/15 a vo výške 936 207,60 € za finančné roky 2008 – 2014.

Štatutárny orgán Spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu zisk za rok 2015-16 vo výške 630 842 € na účet nerozdeleného zisku minulých rokov v plnej výške.

Prehľad o pohybe vlastného imania v bežnom období a bezprostredne nasledujúcom účtovnom období:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	995 819	0	0	0	995 819
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	177 583	0	0	0	177 583
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 747 070	0	0	-936 208	2 810 862
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	263 792	630 842	0	-263 792	630 842
Vyplatené dividendy	0	0	-1 200 000	1 200 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľ	0	0	0	0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	995 819	0	0	0	995 819
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	177 583	0	0	0	177 583
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 731 264	0	0	15 806	3 747 070
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	615 806	263 792	0	-615 806	263 792
Vyplatené dividendy	0	0	-600 000	600 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľ	0	0	0	0	0

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2016

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. Prehľad je uvedený v časti 9. Finančné účty.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 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. Peňažnými ekvivalentmi účtovná jednotka nedisponuje.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty podľa cash flow	1 376 355	2 581 907
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty podľa súvahy	1 376 355	2 581 907
Rozdiel:	0	0
Spolu	1 376 355	2 581 907

Prehľad peňažných tokov k 30.9.2016 spracovaný nepriamou metódou je uvedený v prílohe č. 1.

Príloha č. 1

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	809 991	340 052
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-). (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	261 002	209 960
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	240 595	228 539
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	-3 327	-1 467
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	17 581	-1 975
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	6 153	-17 766
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	-	222
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-97
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	2 505
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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 (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	543 717	1 633 383
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 078 808	189 055
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 064 460	1 519 728
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-441 935	-75 399
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 614 710	2 183 396
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	77	97
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-672	-222
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 200 000	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	414 115	1 583 271
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	48 009	-241 804
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	462 125	1 341 467
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-401 543	-228 960
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	42 380
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-401 543	-186 581
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-600 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	60 582	1 154 886
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 581 907	1 427 021
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 376 355	2 581 907
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 376 355	2 581 907