

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

Enviroservis, s.r.o.
Priemyselná 12
965 63 Žiar nad Hronom

Spoločnosť Enviroservis, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 09. augusta 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 21. augusta 2004 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka 9573/S).

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Enviroservis, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Priemyselná 12, 965 03, Žiar nad Hronom

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

odber vzoriek a stanovenie emisií (znečisťujúcich látok) vo vzorkách spalín a technologických odpadových plynov za účelom preukázania dodržiavania emsíných limitov a zisťovania množstva vypúšťaných znečisťujúcich látok,
odber a rozbor vzoriek vôd, služby analytickej chémie pre výskum, výrobu a ekológiu, konzultačná a poradenská činnosť v oblasti životného prostredia a vzduchotechniky mimo oblastí integrovanej prevencie a kontroly znečistenia životného prostredia

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	9

ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

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

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 20.05.2016

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna mimoriadna priebežná

ČI. I (4) Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ZSNP Holdings Limited so sídlom Andrea Miaouli 39, Lakatamia, 2320 Nicosia, Cyprus a tá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky Penta Investments Limited, so sídlom 3rd Floor, Osprey House, 5-7 Old Street, St Helier, JE2 3RG, Channel Islands a tá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky Penta Holding Limited so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C&I CENTER, 2nd floor, P.C. 3803, Limassol, Cyprus.

Konsolidované účtovné závierky sú dostupné v spoločnosti Penta Holding Limited. Konsolidované účtovné závierky sú uložené v obchodnom registri, ktorý vedie Department of Registrar of Companies and Official Receiver so sídlom Makarios Avenue, Xenios Building, PC 1427 Nicosia, Cyprus.

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Penta Holding Limited so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C&I CENTER, 2nd floor, P.C. 3803, Limassol, Cyprus.

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 6 2 9 0 7 3

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 1 9 2

ZSNP Holdings Limited so sídlom Andrea Miaouli 39, Lakatamia, 2320 Nicosia, Cyprus

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Penta Holding Limited so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C&I CENTER, 2nd floor, P.C. 3803, Limassol, Cyprus.

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno

Nie

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	Hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.)
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, a pod.)
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	x	majetok prenajatý na základe prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca
2. Daň z príjmov - splatná	x	daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a vo výkaze ziskov a strát je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné 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 príjmov v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom:

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. 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. Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia (do 31. decembra 2002: 20 000 SKK a nižšia), sa odpisuje po dobu dvoch rokov pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	2	50 %	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25 %	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25 %	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	50 %	lineárna
Ostatný dlhodobý majetok	20	5 %	lineárna

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Nájomné nebytových priestorov a hnutelného majetku:		
Dopravný prostriedok* - Volkswagen Transporter	0	1 450
Kancelárske, skladové a sociálne priestory** - v celkovej rozlohe 354,23 m ²	28 430	28 430
Ostatný hnutelný majetok*** - Flaša ocelová - 5 ks	2 745	2 745

* Spoločnosť mala v priebehu roku 2016 k dispozícii prenajatý dopravný prostriedok VW Transporter, k 22.04.2016 bola nájomná zmluva ukončená.

** Spoločnosť mala v priebehu roku 2016 k dispozícii prenajaté kancelárske, skladové a sociálne priestory v cene 80,26 EUR/m² s celkovou rozlohou 354,23 m².

*** Spoločnosť mala v priebehu roku 2016 k dispozícii prenajaté flaše ocelové, kde cena za stratu flaše predstavuje 549,00 EUR/ks.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti a udalosti do dňa jej zostavenia.

Čl. VII Ostatné informácie**Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur****Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku**

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
vyplatený zisk	33 422	50 324
výška nerozdeleného zisku	0	0

Miesto pre ďalšie záznamy**Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky:**

Výška mesačnej odmeny štatutárneho zástupcu predstavuje 398,33 EUR/mes.

Úhrn vyplatených a zdaniteľných príjmov zo závislej činnosti v podobe odmeny štatutárneho zástupcu predstavuje v úhrne v bežnom období (BO) sumu 4 779,96 EUR.

Úhrn vyplatených a zdaniteľných príjmov zo závislej činnosti v podobe odmeny štatutárneho zástupcu predstavuje v úhrne v predchádzajúcom období (PO) sumu 4 779,96 EUR.

Ostatné informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:**(1) Údaje o spriaznených osobách**

1. Právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke

Spriaznená osoba	Sídlo
Pro Care, a. s.	Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava 5
ZSNP SAV, s. r. o.	Priemyselná 12,965 48 Žiar nad Hronom
Slovalco, a. s.	Priemyselná 14,965 48 Žiar nad Hronom
ZSNP, a.s.	Priemyselná 12,965 48 Žiar nad Hronom
Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s.	Einsteinova 25, 851 01 Bratislava

2. Právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv v účtovnou jednotkou

spol. s podstatným vplyvom	Sídlo
ZSNP, a.s.	Priemyselná 12,965 48 Žiar nad Hronom

(2) Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu BO
Pro Care, a. s. (527)	2	955,08
ZSNP SAV, s. r. o. (602)	3	37 610,00
Slovalco, a. s. (602)	3	150 866,32
ZSNP, a.s. (602)	2	5 974,92
ZSNP, a.s. (518)	3	1 895,72
Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s. (524)	2	4 803,29

Komentár: 02 (518,527,524) prijaté služby; 03 (602) poskytnuté služby

Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu BO
Pohľadávky z obchodného styku (r. 55)	Pro Care, a. s.	0,00
	ZSNP SAV, s. r. o.	7 551,35
	Slovalco, a. s.	53 480,38
	ZSNP, a.s.	1 194,98
	Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s.	0,00

Závazky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu BO
Závazky z obchodného styku (r. 124)	Pro Care, a. s .	82,42
	ZSNP SAV, s. r. o.	0,00
	Slovalco, a. s.	0,00
	ZSNP, a.s.	25,06
(r. 132)	Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s.	514,98