

Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

POLYCHEM s.r.o.
Poľnohospodárov 4
971 01 Prievidza
IČO: 31560229
DIČ: 2020466877

Spoločnosť Polychem s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 18. marca 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 24. marca 1992 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 1920/R).

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- * výroba základných chemických látok
- * výroba krmív a doplnkov pre zvieratá
- * výroba drogistického a kozmetického tovaru
- * s tým súvisiace služby a nákup a predaj tovaru.

c) Priemerný počet zamestnancov

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Priemerný prepočít. počet zamestnancov	6	12
Stav zamestnancov k 31.12.	5	11
Počet vedúcich zamestnancov	1	2

d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 6. marca 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Konatelia: Ing. Miroslav Fabíni CSc
Ing. Peter Borský

b) Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2016 bola nasledovná:

<i>Spoločník</i>	<i>Výška podielu na ZI</i>		<i>Podiel na hlasovacích právach</i>	<i>Iný podiel na ostatných položkách VI</i>
Ing. Miroslav Fabíni	3 784 €	37,5%	37,5%	37,5%
Ing. Peter Borský	3 784 €	37,5%	37,5%	37,5%
Ing. Ján Tribulík	2 524 €	25%	25%	25%

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene štruktúry spoločníkov.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

(b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli v priebehu roku 2016 menené, s výnimkou zmien vyplývajúcich z úpravy postupov účtovania pre podnikateľské subjekty účtujúce v podvojnóm účtovníctve.

(c) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania).

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje do spotreby..

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú u novo obstaraného majetku stanovené podľa platných daňových predpisov, (v odôvodnených prípadoch je stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania). Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa považuje za materiál a účtuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

- Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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 zahrnuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

- Pohľadávky

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

- Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

- 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.

- Záväzky

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

- Odložené dane

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

- a dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b 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.

- Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

- Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku**

Bežné účtovné obdobie

<i>Názov investičného majetku</i>	<i>OC k 1.1.2016 v EUR</i>	<i>Prírastky v EUR</i>	<i>Úbytky v EUR</i>	<i>Konečný stav k 31.12.2016 v EUR</i>
013 - Software	1 820	0	0	1 820
021 - Budovy, haly, stavby	558 179	0	0	558 179
022 - Stroje, prístroje, zariadenia	372 593	9926	13.570	368.949
031 - Pozemky	39 964	0	0	39 964
041 – Obstaranie nehmotných investícií	0			0
042 - Obstaranie hmotného investičného majetku	0			0
SPOLU:	972 556	0	0	986.912

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

<i>Názov investičného majetku</i>	<i>OC k 1.1.2015 v EUR</i>	<i>Prírastky v EUR</i>	<i>Úbytky v EUR</i>	<i>Konečný stav k 31.12.2015v EUR</i>
013 - Software	1 820	0	0	1 820
021 - Budovy, haly, stavby	558179	0	0	558 179
022 - Stroje, prístroje, zariadenia	372593	0	0	372 593
31 - Pozemky	39 964	0	0	39 964
041 – Obstaranie nehmotných investícií	0	0	0	0
042 - Obstaranie hmotného investičného majetku	0	0	0	0
SPOLU:	972556	0		972 556

Oprávky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku

Bežné účtovné obdobie

Názov investičného majetku	OC k 1.1.2016 v EUR	Prírastky v EUR	Úbytky v EUR	Konečný stav k 31.12.2016 v EUR
073 -Oprávky k software	1 820	0	0	1 820
081 – Oprávky k budovám, halám, stavbám	382.477	14.994	0	397.471
082 -Oprávky k strojom, prístrojom, zariadeniam	277.359	30.845	14.190	294.014
SPOLU:	661.656	45.839	14.190	693.305

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov investičného majetku	OC k 1.1.2015 v EUR	Prírastky v EUR	Úbytky v EUR	Konečný stav k 31.12.2015 v EUR
073 -Oprávky k software	1 820	0	0	1 820
081 – Oprávky k budovám, halám, stavbám	336.735	15.742		382.477
082 -Oprávky k strojom, prístrojom, zariadeniam	246.344	31.015	0	277.359
SPOLU:	614.899	46.757	0	661.656

Spoločnosť má poistený majetok nasledovne:

- * budovy, stavby a hnuťelný majetok mimo dopravných prostriedkov v poisťovni Union
- * dopravné prostriedky v poisťovni ALLIANZ a GENERALI

Spoločnosť nemá majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo s ktorým by mala obmedzené právo manipulovať.

Spoločnosť neúčtuje o goodwill ani netvorila opravné položky k nadobudnutému majetku.

Spoločnosť neúčtuje o nákladoch na výskumnú a vývojovú činnosť.

Spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok.

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe.

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	690		690	0
Pohľadávky voči spoločníkom				
Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu	690		690	0

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Spoločnosť nemá žiadne dlhodobé pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
- z obchodného styku	22.734	18 524	33.822
- voči spoločníkom			
- sociálne poistenie			
- daňové pohľadávky			
- iné pohľadávky	50		50
Pohľadávky spolu	22.784	18 524	33.872

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom.

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Peniaze, ceniny	1 452	2 221
Bežné bankové účty	72 985	83 648
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	74 437	85 869

Spoločnosť nevlastní iný finančný majetok, nevytvárala opravné položky k finančnému majetku ani nemá finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

Informácie k časti F. Písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

<i>Opis časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
NBO dlhodobé	0	0
NBO krátkodobé v tom:	2 429	2 733
- predplatné		
- poisťné	2 429	2 528
- paušály T-com		205

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného leasingu.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovná strata	79 843
Vysporiadanie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Zo zákonného RF	
Zo štatutárnych a iných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	79 843
Iné	
Spolu	79 843

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>			
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 693	3 226	16 693	
- rezerva na nevyčerpanú RD	16 693	3 226	16 693	
- rezerva na účt. závierku				

Tabuľka č. 2

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>			
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 693	3 226	16 693	
- rezerva na nevyčerpanú RD	16 693	3 226	16 693	

- rezerva na účt. závierku

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch (z obchodného styku)

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
	Dlhodobé záväzky spolu:	433
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	433	961
Krátkodobé záväzky spolu	126 975	46 464
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 roko	126 975	46 464
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
	Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou z toho:	
odpočítateľné		
zdaniteľné		76 472
Sadzba dane z príjmov v %		22
Odložený daňový záväzok		15 609
Zmena odloženého daň. záväzku:		-15 609
Zaúčtovaná ako náklad		0

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	344	1 569
Tvorba SF na ťarchu nákladov	308	1 066
Tvorba SF spolu	308	1 066
Čerpanie SF spolu	498	2 291
Konečný zostatok SF	153	344

Spoločnosť neúčtovala o vydaných dlhopisoch.

Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív.

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

Spoločnosť nemala prenajatý žiadny majetok formou finančného leasingu

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 2

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 pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Krátkodobá finančná výpomoc	EUR	0		0	

H. VÝNOSY**Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob
	KS	PS	KS	BO
Nedokončená výroba				
Výrobky	8 990	39 870	72 700	60 710
Zvieratá				
Spolu	8 990	39 870	72 700	63 710
Manká a škody	x	x	x	1 627
Reprezentačné	x	x	x	0
Dary	x	x	x	0
Iné	x	x	x	
ZSZ vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	63 550

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Tržby za vlastné výrobky	230 657	664 195
Tržby z predaja služieb	1 200	2 305
Tržby za tovar		287
Zmena stavu zásob	-63 550	33 299
Výnosy z nehnut. na predaj	2 702	5 118
Iné výnosy z bežnej činnosti	1 966	1 627
Čistý obrat celkom	172 975	706 830

J. DAŇ Z PRÍJMOV**Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani ani z jedného titulu, uvedeného v bodoch a až e.

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>			<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>	
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-70 501			-76 961	
Teoretická daň			22		
Daňovo neuznané náklady	29 320			2 628	
Výnosy nepodliehajúce dani					
Umorenie daňovej straty					
Spolu	- 41 180			-74 333	
Splatná daň z príjmu		962	22		2 882
Odložená daň z príjmu					
Celková daň z príjmu		962			2 882

K. ÚDAJE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nevedie žiadny majetok na podsúvahových účtoch.

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky ani pohľadávky.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti (konatelia) nemali za bežný ani predchádzajúci rok žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy z titulu svojej funkcie.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti ani nie je súčasťou konsolidovaného celku. Počas sledovaného obdobia došlo k vyplateniu dividend spoločníkom z nerozdeleného zisku v sume 60 000,- EUR.

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

Neboli zaznamenané žiadne skutočnosti po 31. 12. 2016.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

<i>Položka VI</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>			
	Stav k 1.1	Prírastok	Úbytok	Presuny
Základné imanie	10 092			
Ostatné kapitálové fondy				
Zákonný RF	894			
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 111 312			-179 030
Neuhradená strata minulých rokov	- 496 825	79 843		
HV bežného obdobia	- 79 843		8 381	
Vyplatené dividendy				
Spolu VI	545 630	79 843	8 381	-179 030

Tabuľka č. 2

<i>Položka VI</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>			
	Stav k 1.1	Prírastok	Úbytok	Presuny
Základné imanie	10 092			
Ostatné kapitálové fondy				
Zákonný RF	894			
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 067 155	28 547		15 611
Neuhradená strata minulých rokov	- 496 825			
HV bežného obdobia	28 547		-108 392	
Vyplatené dividendy				
Spolu VI	609 863	28 547	-108 392	15 611