

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Istrochem Reality, a.s.
Nobelova č. 34
836 05 Bratislava

Spoločnosť Istrochem Reality, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. septembra 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. októbra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 2572/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- prenájom hnutel'ných vecí,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb,
- obstarávatel'ské služby spojené s prenájomom,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prieskum trhu,
- skladovanie,
- elektroenergetika (dodávka elektriny, distribúcia elektriny),
- plynárenstvo (dodávka plynu, distribúcia plynu),
- výroba tepla, rozvod tepla,
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- prevádzkovanie verejných vodovodov III. kategórie,
- montáž meracej a regulačnej techniky,
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach.

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 23. júna 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť SynBiol, a.s. so sídlom v Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha 4 za skupinu s názvom SynBiol, a.s. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

BERG a.s., Mariánská 11, 811 08 Bratislava 1.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	48	47
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. decembra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predstavenstvo:	Ing. Jindřich Archalous Ing. Pavol Zelenay	Ing. Jindřich Archalous Ing. Pavol Zelenay
Dozorná rada:	Ing. Robert Konopka JUDr. Vojtech Agner Ing. Silvia Slezáková Ing. Andrej Ševčík	Ing. Robert Konopka JUDr. Vojtech Agner Ing. Silvia Slezáková Ing. Andrej Ševčík

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 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 %		
SynBiol, a.s.	100 743 549	100%	100%	0
Spolu	100 743 549	100%	100%	0

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 apod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

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

Za dlhodobý nehmotný majetok sa považuje nehmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, príp. vlastné náklady sú vyššie ako 2 400 EUR a technické zhodnotenie plne odpísaného nehmotného majetku vyššie ako 1 700 EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok s ocenením do 2 400 EUR v jednotlivých prípadoch sa účtuje pri zaradení do užívania na ostatné služby a nesleduje sa v podsúvahovej evidencii.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Za dlhodobý hmotný majetok sa považuje hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, príp. vlastné náklady sú vyššie ako 1 700 EUR; výnimku tvoria stavby, byty a nebytové priestory, pri ktorých sa nesleduje limitovaná vstupná cena.

Dlhodobý hmotný majetok získaný v roku 2012 fúziou so spoločnosťou ISTROCHEM PLASTY, s.r.o. je ocenený reálnou hodnotou (tu: kvalifikovaným odhadom na základe odborného posúdenia inventarizačnej komisie).

Hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a jeho vstupná cena je vyššia ako 1 700 EUR a stavby, byty a nebytové priestory, pri ktorých sa nesleduje limitovaná vstupná cena, sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, a ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR (s výnimkou hmotného majetku charakteru výpočtovej a kancelárskej techniky s obstarávacou cenou od 350 EUR do 1 700 EUR), sa účtuje priamo do spotreby. Pre takýto majetok platia nasledovné pravidlá:

- hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou do 40 EUR, s výnimkou mobilných telefónov a s výnimkou vybraných položiek, o ktorých rozhodne v konkrétnom prípade riaditeľ Spoločnosti, sa účtuje jednorazovo do nákladov,
- hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou od 40 EUR do 1 700 EUR, mobilné telefóny bez ohľadu na obstarávaciu cenu a vybrané položky hmotného majetku s obstarávacou cenou do 40 EUR sa účtujú do nákladov, avšak sledujú sa v centrálnej evidencii a podliehajú fyzickej inventarizácii.

Hmotný majetok charakteru výpočtovej a kancelárskej techniky, napr. počítače, samostatné tlačiarne, kopírovacie stroje, faxy, skenery, a podobne s obstarávacou cenou od 350 EUR do 1 700 EUR je považovaný za dlhodobý hmotný majetok s dobou odpisovania 2 roky.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Nehnuteľný majetok			
Stavby	2 – 30	rovnomerný odpis	50 – 3,33
Budovy	2 – 27	rovnomerný odpis	50 – 3,7
Samostatný hnuteľný majetok			
- počítače, kancelárska technika	2 – 4	rovnomerný odpis	50 – 25
- osobné automobily	4	rovnomerný odpis	25
- nákladné skriňové dodávky	2 – 4	rovnomerný odpis	50 – 25
- špeciálne nákladné automobily	6	rovnomerný odpis	16,5
- mostové žeriavy	15	rovnomerný odpis	6,66
- vysokozdvížne vozíky	8	rovnomerný odpis	12,5
- potrubné rozvody vrátane káblových a elektroinštalácií	2 – 20	rovnomerný odpis	50 – 5
- filtre EPC	5	rovnomerný odpis	20
- transformátory	12 – 20	rovnomerný odpis	8,33 – 5
- rekuperátory	12	rovnomerný odpis	8,33
- satelitná stanica	4	rovnomerný odpis	25
- presné domeranie porúch	4	rovnomerný odpis	25
- klimatizácia	12 - 20	rovnomerný odpis	12,5

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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 štandardných nákladov.

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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby (suroviny, obaly, výrobky) prevzaté v roku 2012 od zaniknutej obchodnej spoločnosti ISTROCHEM PLASTY, s.r.o. sú ocenené reálnou hodnotou (tu: kvalifikovaným odhadom na základe odborného posúdenia inventarizačnej komisie).

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.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny (tu: stravné lístky) a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) 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.

h) 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.

i) 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 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.

Spoločnosť vytvorila nasledujúce rezervy: zákonnú rezervu na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie na kazete 3 a kazete 5 na skládke odpadu, ďalej rezervy na odstránenie ekologickej záťaže pozemkov, na sanáciu objektov a odstránenie odpadu, na odchodné do dôchodku a jubileá, nevyčerpané dovolenky, pohyblivú zložku mzdy a ostatné prevádzkové náklady.

Zákonná rezerva na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie kazety 3 a kazety 5 na skládke odpadu v Budmericiach sa tvorí v súlade s § 22 zákona 223/2001 o odpadoch, v zmysle ktorého je prevádzkovateľ skládky odpadov povinný vytvárať počas doby skládkovania odpadov účelovú finančnú rezervu, ktorej prostriedky sa použijú na uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie kazety 3 a kazety 5 na skládke odpadu po jej uzavretí.

j) 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.

k) 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.

l) 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 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 príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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.

n) 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.

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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prenájmu pozemkov, nebytových priestorov, z predaja pozemkov, z predaja bytov, z poskytovania strážnej služby, za odvoz komunálneho odpadu, upratovanie, skládkovanie chemického odpadu, skládkovanie inertného odpadu (tu: zemina, stavebný recyklát), za dodávku elektrickej energie, tepla, plynu, pitnej a priemyselnej vody a stočné, za ubytovacie a pohostinské služby.

[illegible]

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	85 670 848	24 198 768	1 062 146	0	0	0	12 688	0	110 944 450
Prírastky	0	0	0	0	0	0	176 544	0	176 544
Úbytky	99 530	384 170	44 614	0	0	0	0	0	528 314
Presuny	0	73 864	76 779	0	0	0	-150 643	0	0
Stav k 31.12.2016	85 571 318	23 888 462	1 094 311	0	0	0	38 589	0	110 592 680
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	11 986 491	622 853	0	0	0	0	0	12 609 344
Prírastky	0	1 431 072	83 021	0	0	0	0	0	1 514 093
Úbytky	0	171 941	44 603	0	0	0	0	0	216 544
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	13 245 622	661 271	0	0	0	0	0	13 906 893
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	1 228 728	3 619	0	0	0	0	0	0	1 232 347
Prírastky	0	54 336	0	0	0	0	0	0	54 336
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	1 228 728	57 955	0	0	0	0	0	0	1 286 683
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	84 442 120	12 208 658	439 293	0	0	0	12 688	0	97 102 759
Stav k 31.12.2016	84 342 590	10 584 885	433 040	0	0	0	38 589	0	95 399 104

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	85 703 000	23 754 824	958 187	0	0	0	434 038	0	110 850 049
Prírastky	0	0	0	0	0	0	176 443	0	176 443
Úbytky	32 152	49 890	0	0	0	0	0	0	82 042
Presuny	0	493 834	103 959	0	0	0	-597 793	0	0
Stav k 31.12.2015	85 670 848	24 198 768	1 062 146	0	0	0	12 688	0	110 944 450
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	10 525 562	538 649	0	0	0	0	0	11 064 211
Prírastky	0	1 495 904	84 204	0	0	0	0	0	1 580 108
Úbytky	0	34 975	0	0	0	0	0	0	34 975
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	11 986 491	622 853	0	0	0	0	0	12 609 344
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	1 124 182	3 619	0	0	0	0	0	0	1 127 801
Prírastky	104 546	0	0	0	0	0	0	0	104 546
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	1 228 728	3 619	0	0	0	0	0	0	1 232 347
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	84 578 818	13 225 643	419 538	0	0	0	434 038	0	98 658 037
Stav k 31.12.2015	84 442 120	12 208 658	439 293	0	0	0	12 688	0	97 102 759

Spoločnosť nemá majetok krytý záložným právom ani nemá obmedzené právo s nim disponovať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vandalizmom a lúpežou až do výšky 69 393 758 EUR (2015: 69 529 558 EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
BERG a.s. Mariánská 11 811 08 Bratislava	100%	100%	264 005	5 247	4 000 423
Spolu	100%	100%	264 005	5 247	4 000 423

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
BERG a.s. Mariánská 11 811 08 Bratislava	100%	100%	258 758	7 468	4 000 423
Spolu	100%	100%	258 758	7 468	4 000 423

4. Zásoby

Spoločnosť nemá zásoby kryté záložným právom a ani nebolo zriadené záložné právo v prospech banky.

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať so zásobami.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	48 914	20 244	16 209	0	52 949
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	48 914	20 244	16 209	0	52 949
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	48 914	20 244	16 209	0	52 949

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	52 628	17 898	1 081	20 531	48 914
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	52 628	17 898	1 081	20 531	48 914
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	52 628	17 898	1 081	20 531	48 914

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené k rizikovým pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 90 dní.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosť k 31. decembru 2016 neeviduje.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	603 952	117 806	721 758
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	286 918	0	286 918
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	317 034	117 806	434 840
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	15 456	0	15 456
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	15 456	0	15 456
Krátkodobé pohľadávky spolu	619 408	117 806	737 214

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:	274 817	78 826	353 643
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	73 546	2 732	76 278
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	3	0	3
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	201 268	76 094	277 362
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	61 314	0	61 314
Daňové pohľadávky a dotácie	43 216	0	43 216
Iné pohľadávky	18 098	0	18 098
Krátkodobé pohľadávky spolu	336 131	78 826	414 957

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom a ani nebolo zriadené záložné právo v prospech banky.

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

6. 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 na strane 21.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	39	333
Predplatené služby a materiál	39	333
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 489	11 565
Predplatené služby a materiál	12 489	11 565
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 071	1 481
Ostatné	3 071	1 481
Spolu	15 599	13 379

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 23-24.

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	350	532
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 611	4 553
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 611	4 553
Čerpanie sociálneho fondu	4 769	4 735
Konečný zostatok sociálneho fondu	192	350

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 21.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku,	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	192	0	0	192
Závazky zo sociálneho fondu	0	192	0	0	192
Dlhodobé záväzky spolu	0	192	0	0	192
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	772 362	0	772 362
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	269 594	0	269 594
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	502 768	0	502 768
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 360 435	0	4 360 435
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 054 064	0	4 054 064
Závazky voči zamestnancom	0	0	48 948	0	48 948
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	33 645	0	33 645
Daňové záväzky a dotácie	0	0	215 155	0	215 155
Iné záväzky	0	0	8 623	0	8 623
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 132 797	0	5 132 797

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	350	0	0	350
Závazky zo sociálneho fondu	0	350	0	0	350
Dlhodobé záväzky spolu	0	350	0	0	350
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 172 244	0	1 172 244
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	265 186	0	265 186
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	907 058	0	907 058
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 605 143	0	4 605 143
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 502 714	0	4 502 714
Závazky voči zamestnancom	0	0	46 706	0	46 706
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	32 507	0	32 507
Daňové záväzky a dotácie	0	0	17 664	0	17 664
Iné záväzky	0	0	5 552	0	5 552
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 777 387	0	5 777 387

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 812 005	45 016	47 439	35 000	1 774 582
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>747 783</i>	<i>42 673</i>	<i>38 489</i>	<i>0</i>	<i>751 967</i>
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	747 783	42 673	38 489	0	751 967
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 064 222</i>	<i>2 343</i>	<i>8 950</i>	<i>35 000</i>	<i>1 022 615</i>
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	718 728	0	8 950	35 000	674 778
Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie odpadu	315 657	0	0	0	315 657
Odchodné	18 942	2 325	0	0	21 267
Jubileá	10 895	18	0	0	10 913
Krátkodobé rezervy, z toho:	273 250	113 601	56 199	0	330 652
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>15 898</i>	<i>14 730</i>	<i>13 885</i>	<i>0</i>	<i>16 743</i>
Mzdy za nevyčerp. dovolenku vrát. sociálneho poistenia	15 898	14 730	13 885	0	16 743
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>257 352</i>	<i>98 871</i>	<i>42 314</i>	<i>0</i>	<i>313 909</i>
Odmeny pracovníkom	23 091	23 758	23 091	0	23 758
Audit	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci+správca	2 600	1 400	2 600	0	1 400
Teplo	623	0	623	0	0
Sanácia objektov a odstránenie odpadu	205 038	35 000	0	0	240 038
Pokuta	10 000	0	10 000	0	0
Dokumentácia – transferové oceňovanie	10 000	0	0	0	10 000
Voda	0	252	0	0	252
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	11 400	0	0	11 400
Náhrada škody	0	21 000	0	0	21 000
Nájom rohoží	0	61	0	0	61
Rezervy spolu	2 085 255	158 617	103 638	35 000	2 105 234

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 388 382	33 212	359 769	249 820	1 812 005
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 074 340</i>	<i>33 212</i>	<i>359 769</i>	<i>0</i>	<i>747 783</i>
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	1 074 340	33 212	359 769	0	747 783
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 314 042</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>249 820</i>	<i>1 064 222</i>
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	718 728	0	0	0	718 728
Rekultivácia kazety č. 3 skládky odpadu	247 526	0	0	247 526	0
Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie odpadu	315 657	0	0	0	315 657
Odchodné	19 535	0	0	593	18 942
Jubileá	12 596	0	0	1 701	10 895
Krátkodobé rezervy, z toho:	334 648	66 199	126 691	906	273 250
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>47 898</i>	<i>13 885</i>	<i>44 979</i>	<i>906</i>	<i>15 898</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrát. sociálneho poistenia	24 856	13 885	22 843	0	15 898
Audit	10 000		10 000	0	0
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci+správca	3 200	0	2 327	873	0
Rezerva - teplo	9 332	0	9 332	0	0
Ostatné	510	0	477	33	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>286 750</i>	<i>52 314</i>	<i>81 712</i>	<i>0</i>	<i>257 352</i>
Odmeny pracovníkom	81 712	23 091	81 712	0	23 091
Audit	0	6 000	0	0	6 000
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci+správca	0	2 600	0	0	2 600
Rezerva - teplo	0	623	0	0	623
Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie odpadu	205 038	0	0	0	205 038
Pokuta	0	10 000	0	0	10 000
Dokumentácia – transferové oceňovanie	0	10 000	0	0	10 000
Rezervy spolu	2 723 030	99 411	486 460	250 726	2 085 255

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:				4 050 000	4 500 000
IMOBBA, a.s.	EUR	EURIBOR+ 1,5% p.a.	15.12.2017	4 050 000	4 500 000
Spolu				4 050 000	4 500 000

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	25 016	27 944
Ostatné	25 016	27 944
Spolu	25 016	27 944

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:	7 255 300	8 820 626
Tržby za vlastné výrobky	0	4 138
Tržby z predaja služieb	7 253 075	8 816 314
Tržby za tovar	2 225	174
Čistý obrat celkom	7 255 300	8 820 626

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za prenájom a služby s prenájomom spojené		Tržby za dodávku energií a stočné		Tržby za skladovanie odpadu, z predaja výrobkov a tovaru, ostatné služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	2 527 236	2 411 831	4 006 284	5 735 279	549 741	507 112	7 083 261	8 654 222
Česká Republika	152 275	144 783	9 764	8 285	10 000	13 336	172 039	166 404
Spolu	2 679 511	2 556 614	4 016 048	5 743 564	559 741	520 448	7 255 300	8 820 626

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát je v roku 2016 nulová. Vychádzajúc zo súvahových položiek zásoba výrobkov je k 31. decembru 2016 nulová, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2016	2015
Výrobky	0	0	0	0	-7 525
Spolu	0	0	0	0	-7 525
Iné				0	4 923
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0	-2 602

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:	3 309	2 314
Ostatná aktivácia	3 309	2 314
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 270 393	244 741
Predaj materiálu	510	228
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 237 610	235 796
Výnosy za odpísané pohľadávky	0	247
Náhrady škôd v dôsledku poistných udalostí	1 270	-14 071
Ostatné	31 003	22 541
Finančné výnosy, z toho:	147	5 683
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>146</i>	<i>5 682</i>
Úroky	146	5 682

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:	1 514 446	1 617 920
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 000</i>	<i>10 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	10 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 504 446</i>	<i>1 607 920</i>
Opravy	250 738	386 949
Stočné	197 018	199 753
Údržba teritoria	76 085	95 548
Strážna služba	409 702	411 246
Účtovníctvo, daňovníctvo, financovanie, kontroľing a personálne služby	131 200	131 200
Poskytnuté provízie	0	1 413
Ostatné	439 703	381 811
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	424 452	-97 502
Predaj materiálu	510	162
Manká a škody	608	673
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	311 760	33 112
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	4 035	16 817
Tvorba a zúčtovanie rezerv	54 722	-214 314
Poistenie majetku a osôb	37 441	37 356
Ostatné	15 376	28 692
Finančné náklady, z toho:	55 151	6 023
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7</i>	<i>7</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>55 144</i>	<i>6 016</i>
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	51 831	2 714
Bankové poplatky	3 313	3 302

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	1 217 687	1 123 972
Mzdy	889 655	820 440
Sociálne poistenie	214 976	199 474
Zdravotné poistenie	82 229	77 237
Ostatné sociálne náklady	30 827	26 821

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	2 127 750	0	546 942	2 674 692
Zásoby	1 408	0	0	1 408
Pohľadávky	24 877	0	-10 902	13 975
Rezervy	1 321 574	0	14 950	1 336 524
Daňové straty	873 752	0	-408 233	465 519
Ostatné	3 619	0	54 615	58 234
Celkom	4 352 980	0	197 372	4 550 352
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	957 656	0	41 448	955 574
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
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	955 574	957 656
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	4 550 352	4 352 980
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	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:	431 099			-212 733		
teoretická daň		94 842	22%		-46 801	22%
Daňovo neuznané náklady	807 323	177 611		994 276	218 741	
Výnosy nepodliehajúce dani	-100 586	-22 129		-382 132	-84 069	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	4 550 352	0		4 352 980	0	
Umorenie daňovej straty	-408 232	-89 811		-399 411	-87 871	
Zúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Zápočet daňovej licencie		-5 760			0	
Spolu		154 753			0	
Splatná daň z príjmov		154 753			3 573	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		154 753			3 573	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Iné položky	858 072	910 112

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch drobný dlhodobý hmotný majetok (ďalej DHM) s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou od 40 EUR do 1 700 EUR, mobilné telefóny bez ohľadu na obstarávaciu cenu a vybrané položky hmotného majetku s obstarávacou cenou do 40 EUR.

V priebehu roka 2016 bol do podsúvahovej evidencie zaradený DHM v hodnote 12 433 EUR (2015: 8 860 EUR) a vyradený v hodnote 64 473 EUR (2015: 1 362 EUR).

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	8 671	69 550
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	956	1 973
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 597 434	2 720 813
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	3 496 095	5 507 865
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	635 000	0
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	51 831	2 714
Úroky za poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	0	2 131
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	269 594	265 186
Výnosy budúcich období	Ostatné spriaznené strany	4 268	0
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	0	3
	Ostatné spriaznené strany	286 918	76 278
Náklady budúcich období	Ostatné spriaznené strany	510	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	4 050 000	4 500 000

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. 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 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	100 743 549	0	0	0	100 743 549
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	148 010	0	0	0	148 010
Neuhradená strata minulých rokov	-4 354 422	0	0	-216 306	-4 570 728
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-216 306	276 346	0	216 306	276 346
Vlastné imanie spolu	96 320 831	276 346	0	0	96 597 177

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	100 743 549	0	0	0	100 743 549
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	148 010	0	0	0	148 010
Neuhradená strata minulých rokov	-2 671 895	0	0	-1 682 527	-4 354 422
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 682 527	-216 306	0	1 682 527	-216 306
Vlastné imanie spolu	96 537 137	-216 306	0	0	96 320 831

Základné imanie Spoločnosti tvorí 55 ks akcií v menovitej hodnote 33 194 EUR a 1 ks akcia v menovitej hodnote 98 917 879 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie vo výške 100 743 549 EUR je splatené.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2015

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 216 306 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2015
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	216 306
Spolu	216 306

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

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

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Označenie položky	Obsah položky	2016	2015
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	431 099	-212 733
A. 1	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	663 953	907 979
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 514 862	1 580 877
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	11	13 954
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-37 423	-576 377
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	58 371	95 748
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-5 148	2 836
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov	51 831	2 714
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-146	-5 682
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-925 850	-202 684
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	7 335	-3 407
A. 2.	<i>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.)</i>	-1 113 198	-836 296
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-322 257	391 613
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-792 139	-1 233 970
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 198	6 061
	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.)	-18 146	-141 050
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	146	5 682
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-47 767	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-65 767	-135 368
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-65 767	-135 368
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-134 976	-470 958
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 237 610	421 796
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	1 102 634	-49 162
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	-158	-182
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-158	-182
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-2 880	-2 880
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-3 038	-3 062

Označenie položky	Obsah položky	2016	2015
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	1 033 829	-187 592
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 713 267	2 900 859
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 747 096	2 713 267
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 747 096	2 713 267