

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: NOVALKO, s.r.o.
Pôvodný názov: TKO, s.r.o. Humenné
Sídlo: Chemlonská 1
066 01 Humenné
IČO: 36443611

Spoločnosť NOVALKO, s.r.o. bola založená 9. 1. 1997 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 31.01.1997 do oddielu Sro, vložka č. 10058/P.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi, zneškodnenie odpadov, skládkovanie
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku s poskytovaním dodatkových služieb...

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti NOVALKO, s.r.o. ku 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.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2015 a vysporiadanie výsledku hospodárenia bolo schválené rozhodnutím spoločníkov 22.12.2016.

6. Schválenie audítora

Účtovná závierka spoločnosti nepodlieha schváleniu audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období

Štatutárny orgán:

Konateľ spoločnosti : Ing. Vladimír Skoupil

C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV, AKCIONÁROV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štruktúra spoločníkov, akcionárov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Chemes, a.s.	5 889	88,71%	88,71%	
Mof Pres, s.r.o.	750	11,29%	11,29%	

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je €.

▪ Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Oproti roku 2015 nastali v platnej účtovnej legislatíve tieto zmeny:

Zavedenie časového prvku pri vyrubovaní pokút

Od 2016 platí, že ak správca dane vyrubí daň alebo rozdiel dane na základe výsledkov daňovej kontroly, uloží pokutu vypočítanú ročnou sadzbou 10% (berúc do úvahy súčasnú výšku sadzieb ECB) dorubenej sumy dane za každý deň odo dňa pôvodnej splatnosti dane. T.j. čím neskôr bude dodatočná daň vyrubená, tým vyššia bude pokuta.

Nový spôsob určenia pokuty pri podaní dodatočného daňového priznania

V prípade podaného dodatočného daňového priznania, ktorým si daňovník prizná vyššiu daň, sa výška pokuty bude počítať nižšou sadzbou, a to vo výške 3%p.a. pri podaní dodatočného daňového priznania do doručenia oznámenia o začatí daňovej kontroly a 7%p.a. pri podaní dodatočného daňového priznania do 15 dní po doručení uvedeného oznámenia.

Oslobodenie príjmu FO pri predaji CP od dane

Od 1.1.2016 je od dane oslobodený aj príjem FO z predaja CP obchodovaných na regulovanom trhu, ak doba medzi ich nadobudnutím a predajom presiahne 1 rok (za podmienky, že neboli zahrnuté v obchodnom majetku). Oslobodenie od dane od 1.1.2016 pokrýva aj príjmy z predaja cenných papierov, opcií a príjmy z derivátových operácií plynúce z dlhodobého investičného sporenia vrátane príjmu vyplateného po uplynutí 15 rokov od začiatku dlhodobého investičného sporenia. Podmienkou je, aby cenné papiere neboli zahrnuté do obchodného majetku daňovníka.

Prenos daňovej povinnosti pri dodaní stavebných prác

S účinnosťou od 1.1.2016 sa zaviedol prenos daňovej povinnosti pri poskytovaní stavebných prác z platiteľa – poskytovateľa stavebných prác na platiteľa – príjemcu stavebných prác. Prenos daňovej povinnosti sa bude týkať dodania stavebných prác, ale aj dodania stavby alebo

časti stavby na základe zmluvy o dielo alebo obdobnej zmluvy patriacich do sekcie F štatistickej klasifikácie produktov podľa činností v zmysle Nariadenia Komisie (EÚ) č.1209/2014 a taktiež sa bude vzťahovať na dodania tovaru, ktoré sú dodané dodávateľom spolu s montážou alebo inštaláciou, ak táto montáž alebo inštalácia patrí do spomínanej sekcie F klasifikácie produktov.

Rozšírenie prenosu daňovej povinnosti pri dodávkach tovaru zahraničnou osobou

Od 1.1.2016 sa prenos daňovej povinnosti uplatňuje na všetky dodania tovarov v tuzemsku Zdaniteľnou osobou, ktorá nie je usadená na území SR, s výnimkou zásielkového predaja. Pre zahraničných dodávateľov môže mať táto zmena (v závislosti od dodaní, ktoré uskutočňujú) vplyv na systém odpočtu slovenskej DPH na vstupe (odpočet prostredníctvom daňového priznania verzus odpočet v rámci systému vrátenia dane).

Zmeny pri tzv. dobrovoľnej registrácii

Za účelom podpory začínajúcich podnikateľov sa s účinnosťou od 1.1.2016 vypúšťa povinnosť zložiť zábezpeku na DPH z dôvodu, že žiadateľ o registráciu pre DPH je zdaniteľnou osobou, ktorá sa zatiaľ len pripravuje na podnikanie.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný ani dlhodobý nehmotný majetok

b) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neeviduje žiadne cenné papiere ani podiely.

c) Zásoby

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby.

d) 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 (tvorbou opravnej položky).

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

f) 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.

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) 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.

i) 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.

j) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

k) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu €o referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu €o referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu €o referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný ani dlhodobý nehmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0		0		0	0	0
Prírastky	0		0		0		0	0	0
Úbytky	0	0	0		0		0	0	0
Presuny	0	0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

V roku 2016 neboli žiadne pohyby na dlhodobom finančnom majetku.

3. Zásoby

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby

4. 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 (tvorbou opravnej položky)

a) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť v roku 2016 netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		6640	6 640
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke / Novalko /			
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku / HES /			
Ostatné pohľ. V rámci kons.celku ŠK Chemes			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu		6 640	6 640

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obch.styku po lehote splatnosti	6.640	6.640
Pohľadávky z obch.styku lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6.640	6.640
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peňažné prostriedky na účtoch vo Všeobecnej úverovej banke. Spoločnosť má bankový účet vo VUB, a.s. vo výške 30,26 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	30	86
Bankové účta termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	30	86

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

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:	0	9
predplatné časopisov	0	0
doména Novalko do 15.6.2016	0	9
poistenie majetku a osôb, PZP	0	0
ostatné NBO	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 6 639,-€ Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.
Výška vkladu spoločníka Chemes, a.s .Humenné je 5 889,-Eur a výška vkladu spoločníka Mof Press s.r.o. je 750,-EUR.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti L

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie / Vysporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	0

Rozhodnutím spoločníkov bolo navrhnuté vysporiadanie straty za rok 2015 vo výške 1568,57 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1.569
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1.569
Iné	
Spolu	1.569

7. Rezervy

Spoločnosť netvorila žiadne rezervy.

8. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	0		0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku			0
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Závazky zo sociálneho fondu	87	0	87
Ostatné dlhodobé záväzky			0
Dlhodobé záväzky spolu	87	0	87
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	0	0	0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku			0
Závazky voči prepojeným účt.jednotkám	2.053		2.053
Závazky voči zamestnancom			0
Sociálne poistenie			0
Daňové záväzky a dotácie	960		960
Iné záväzky	312	16.081	16.393
Krátkodobé záväzky spolu	3.325	16.081	19.406

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obch.styku po lehote splatnosti	16.081	15.986
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3.325	2.108
Krátkodobé záväzky spolu	19.406	18.094
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	87	87
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	87	87

9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	87	87
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	87	87

Povinný prídelenie do sociálneho fondu je vo výške 0,6 %. Nakoľko spoločnosť nemá zamestnancov, sociálny fond sa netvorí ani nečerpá. Zostatok vo výške 87,-€ predstavuje stav z predchádzajúcich období.

2. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

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
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Závazok voči Mof Holding a.s.	EUR		15.10.2014	15.575	15.575
Závazok voči Mof Holding a.s. - úrok	EUR		31.12.2016	506	506
Závazok voči Mof Holding a.s.	EUR		31.12.2017	312	
Závazok voči Chemes a.s. úrok	EUR		31.03.2017	2.000	
Závazok voči Chemes a.s. - úrok	EUR		30.09.2017	53	
Krátkodobé finančné výpomoci					

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť nemala výnosy z vlastných výkonov.

2. Aktivácia, výnosy z hospodárskej činnosti a finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Tržby z predaja cenných papierov a vkladov	0	0
Výnosové úroky		0
Spolu	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	21	20
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	21	20
Náklady na právne a notárske služby	0	0
Náklady na ostatné činnosti	21	20
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Finančné náklady, z toho:	431	589
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	431	589
predané cenné papiere a podiely	0	0
nákladové úroky	366	528
ostatné finančné náklady	65	61
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

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 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-452	x	x	-609	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	-99	22,00 %	x	-134	22,00 %
Neuhrad.úroky 2016	366	81	22,00 %	528	116	22,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22,00 %	0	0	22,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	22,00 %	0	0	22,00 %
Spolu	-86	-18	22,00 %	-81	-18	22,00 %

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou):

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CHEMES, a.s. Humenné	03	0	23
CHEMES, a.s. Humenné	8	2.053	1.000
MOF HOLDING a.s.	8	16.393	16.081

Spoločnosť má poskytnutú pôžičku od spoločnosti Mof Holding, a.s.

Spoločnosť má poskytnutú pôžičku do spoločnosti Chemes a.s.

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	6.640	6.640
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	6.640	6.640
Záväzky z obchodného styku	0	23
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Spolu pasíva	0	0

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

Po 31. decembri 2016

do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia akciovej spoločnosti za rok 2016.

M. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6.639	0	0	0	6.639
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
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
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1.512	0	0	0	1.512
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.822	0	0	0	1.822
Neuhradená strata minulých rokov	-19.815	-1.569	0	0	-21.384
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-1.569	-1.412	0	1.569	-1.412
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6.639	0	0	0	6.639
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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zák. rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1.512	0	0	0	1.512
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.822	0	0	0	1.822
Neuhradená strata minulých rokov	-18.774	-1.041	0	0	-19.815
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-1.041	-1.569	0	1.041	-1.569
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.