

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Polycasa Slovakia s. r. o. M. R. Štefánika 71, 010 39 Žilina
Dátum založenia	13.09.2000
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	21.09.2000
Hospodárska činnosť	- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ - kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ - sprostredkovateľská činnosť - prenájom a vypožičiavanie strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu - prenájom a vypožičiavanie motorových vozidiel a ich príslušenstva - leasingová činnosť - sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností - propagačná, reklamná a inzertná činnosť - faktoring a forfaiting - výroba výrobkov organickej a anorganickej chémie - výskum a vývoj v oblasti chémie - výroba polymérov a spracovanie plastov - inžinierska činnosť /okrem vybraných činností vo výstavbe/ - colný deklarant - poradenská činnosť v rozsahu predmetu podnikania

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	97	95
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	97	95
z toho: vedúci zamestnanci	11	11

3. Neobmedzené ručenie

Polycasa Slovakia, s. r. o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Polycasa Slovakia, s. r. o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku spoločnosti Polycasa Slovakia, s. r. o., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 24.05.2016.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Polycasa Slovakia s. r. o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Schweiter Technologies AG, so sídlom Neugasse 10, 8810 Horgen ZH, Švajčiarsko. Spoločnosť Schweiter Technologies AG, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Schweiter Technologies AG, je sprístupnená v jej sídle Neugasse 10, 8810 Horgen ZH, Švajčiarsko.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko Schweiter Technologies AG, Neugasse 10, 8810 Horgen ZH, Švajčiarsko zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrnutá účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

Textácia u prenajímateľa:

Majetok prenášaný formou finančného prenájmu sa v súvahe vyazuje ako *Dlhodobé iné pohľadávky* a krátkodobá časť v *Krátkodobých iných pohľadávkach* vo výške istiny (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné výnosy). Nerealizované finančné výnosy, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a istinou, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- c) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- d) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- e) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- f) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- g) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- n) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- o) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám bez obratu nad 180 vo výške 50 %, nad 360 dní vo výške 100 %, podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 90 dní 100 %, nad 60 dní 50 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 5 %.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Aktivované náklady na vývoj	2	50 %
Softvér	3	33,33 %
Oceniteľné práva	2	50 %
Goodwill	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	100 %
Budovy a stavby	20 až 40	2,5 až 5 %
Stroje a zariadenia	4 až 12	8,3 až 25 %
Dopravné prostriedky	4 až 6	16,6 až 25 %
Inventár	-	-
Iný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	100 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	75 349	48 016	170 172	0	0	0	0	293 537
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-18 026	-	-	-	-	-	-18 026
Presuny	-	-	-	0	0	0	0	-
K 31. decembru 2016	75 349	29 990	170 172	0	0	0	0	275 511
Oprávky								
K 1. januára 2016	75 349	48 016	170 172	0	0	0	0	293 537
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-18 026	-	-	-	-	-	-18 026
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	75 349	29 990	170 172	0	0	0	0	275 511
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	0	0	0	0	0	0	0	-
K 31. decembru 2016	0	0	0	0	0	0	0	-

Pozn.: Došlo k vyradeniu softvéru z dôvodu zastarania v sume 18026,11 €

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	75 350	48 016	170 172	-	-	-	-	293 538
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	75 349	48 016	170 172	-	-	-	-	293 538
Oprávky								
K 1. januára 2015	75 349	48 016	170 172	-	-	-	-	293 538
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	75 349	48 016	170 172	-	-	-	-	293 538
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty31. december 2016

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Posk ytnut é pred davk y</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2016	-	441 858	6 426 706	-	-	5 571	73 453	-	6 947 588
Prírastky	-	-	-	-	-	-	398 026	-	398 026
Úbytky	-	-	-27 481	-	-	-	-	-	-27 481
Presuny	-	-	319 360	-	-	-	-319 360	-	-
K 31. decembru 2016	-	441 858	6 718 589	-	-	5 571	152 119	-	7 318 136
Oprávky									
K 1. januáru 2016	-	358 352	6 069 072	-	-	-	-	-	6 427 424
Prírastky	-	8 064	208 912	-	-	-	-	-	216 976
Úbytky	-	-	-27 479	-	-	-	-	-	-27 479
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	366 416	6 250 506	-	-	-	-	-	6 616 922
Opravná položka									
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2016	-	83 506	357 634	-	-	5 571	73 453	-	520 164
K 31. decembru 2016	-	75 442	468 082	-	-	5 571	152 119	-	701 214

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie	-	441 858	6 199 920	-	-	5 571	72 666	-	6 720 015
K 1. januára 2015	-	-	261 993	-	-	-	262 780	-	524 773
Prírastky	-	-	35 207	-	-	-	261 993	-	297 200
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	0	441 858	6 426 706	0	0	5 571	73 453	0	6 947 588
Oprávky	-	350 288	5 868 588	-	-	-	-	-	6 218 876
K 1. januára 2015	-	8 064	235 691	-	-	-	-	-	243 755
Prírastky	-	-	35 207	-	-	-	-	-	35 207
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	0	358 352	6 069 072	0	0	0	0	0	6 427 424
Opravná položka	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 1. januára 2015	0	91 570	331 332	0	0	5 571	72 666	0	501 139
K 31. decembru 2015	0	83 506	357 634	0	0	5 571	73 453	0	520 164

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**1.3. Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť v roku 2016 nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku31. december 2016

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovat el'né cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2016	-	-	-	18 520 516	-	-	-	-	-	-	-	18 520 516
Prírastky	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	-	-	-	-13 139 754	-	-	-	-	-	-	-	-13 139 754
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	5 380 762	-	-	-	-	-	-	-	5 380 762
Opravná položka												
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2016	-	-	-	18 520 516	-	-	-	-	-	-	-	18 520 516
K 31. decembru 2016	-	-	-	5 380 762	-	-	-	-	-	-	-	5 380 762

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO:36394106	DIČ:2020105032
------------------------------	---------------------	-----------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovo u dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstaráva ný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnut é preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2015	-	-	-	21 898 908	-	-	-	-	-	-	-	21 898 908
Prírastky	-	-	-	3 136 568	-	-	-	-	-	-	-	3 136 568
Úbytky	-	-	-	6 514 960	-	-	-	-	-	-	-	6 514 960
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	18 520 516	-	-	-	-	-	-	-	18 520 516
Opravná položka												
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2015	-	-	-	21 898 908	-	-	-	-	-	-	-	21 898 908
K 31. decembru 2015	-	-	-	18 520 516	-	-	-	-	-	-	-	18 520 516

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****3. Zásoby****3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek**

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2016
Materiál	14 935	9 701	-		24 636
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	0	0	-	-	0
Výrobky	7 657	1 982	-	-	9 639
Zvieratá	0	0	-	-	0
Tovar	4 930	4 790	-	-	9 720
Nehnuteľnosť na predaj	0	-	-	-	0
Poskytnuté preddavky	0	-	-	-	0
Spolu	27 522	16 473	-		43 995

Prostredníctvom opravných položiek sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu ocenenie zásob, ktoré sú nadbytočné, zastarané a nízkoobratové. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe nepohyblivosti zásob (6-12 mesiacov – 50%, 12 a viac mesiacov – 100 % z hodnoty nepohyblivých zásob)

4. Pohľadávky**4.1. Veková štruktúra pohľadávok**31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 488 098	593 394	5 081 492
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	640 048	404 414	1 044 462
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	3 437	-	-3 437
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 131 583	997 808	6 129 391

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 215 646	530 827	4 746 473
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 154 873	-	1 154 873
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 370 519	530 827	5 901 346

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je od 30 do 90 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 997 808 EUR, z ktorých 81 % je po lehote splatnosti 30 dní, 7% viac ako 61 dní a 11 % viac ako 270 dní.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****4.2. Opravné položky k pohľadávkam**

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	28 736	117 424	28 736	-	117 424
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 60 dní 50%, nad 90 dní 100%, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 5 %.

4.3. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	134 649	60 109
<i>odpočítateľné</i>	148 078	50 922
<i>zdaniteľné</i>	13 429	-9 187
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	1 070 868	832 341
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	1 070 868	832 341
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	253 159	196 339
Uplatnená daňová pohľadávka:	253 159	196 339
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	56 820	94 509
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

5. Finančné účty**5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre**

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	247	241
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 421 195	2 858 214
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	3 421 442	2 858 455

5.2. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

Spoločnosť eviduje pôžičku voči prepojenej účtovnej jednotke Polycasa GmbH, Mainz vo výške 5 380 766 €.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****6. Časové rozlíšenie**

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 449	1 853
Ostatné:	3 449	1 853
	-	-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	-	-
	-	-
Spolu	-	-

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 4 484 997.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	3 587 625
Rozdelenie účtovného zisku	2016
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	3 587 625
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	-
Spolu	3 587 625

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

O vysporiadaní zisku za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne zisk za rok 2016 presunúť na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy31. december 2016

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	347 000	111 520	-	10 000	448 520
Rezerva ostatné	40 000	-	-	-	40 000
Rezerva na dôchodok	297 000	83 000	-	-	380 000
Rezerva na ŽP	10 000	-	-	10 000	-
Rezerva na jubilee	0	28 520	-	-	28 520
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	93 340	95 253	93 340	-	95 253
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku	93 340	95 253	93 340	-	95 253
	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	500 934	604 301	500 504	430	604 301
Nevyfakturované služby	49 381	39 188	49 381	-	39 188
Rabat odberateľom	336 362	280 548	336 362	-	280 548
Odmeny pracovníkom	99 359	124 382	99 359	-	124 382
Reklamácie	2 000	10 000	2 000	-	10 000
Overenie danového priznania	3 000	5 050	3 000	-	5 050
Rezerva na audit	0	11 000	-	-	11 000
Ostatné služby	430	107 000	-	430	107 000
Odmeny spotrostromkovateľom	8 364	24 680	8 364	-	24 680
Odvod za nenaplnenie ZTP	2 038	2090	2038	-	2090
Cestná daň	0	363	-	-	363

31. december 2015

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	100 000	257 000	-	-10 000	347 000
Rezerva ostatné	50 000	-	-	-	40 000
Rezerva na dôchodok	50 000	247 000	-	-	297 000
Rezerva na ŽP		10 000	-	-	10 000
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	99 800	93 340	-99 800	-	93 340
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku	99 800	93 340	-99 800	-	93 340
	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Nevyfakturované služby	44 608	49 381	-44 608	-	49 381
Rabat odberateľom	215 259	336 362	-215 259	-	336 362
Odmeny pracovníkom	83 652	99 359	-63 306	-20 346	99 359
Reklamácie	19 700	2 000	-	-19 700	2 000
Iné	15 127	13 832	-14 189	-938	13 832

Krátkodobé rezervy budú použité do jedného roka, dlhodobé rezervy majú odhadovanú použiteľnosť dlhodobú.

Významná rezerva Rabaty odberateľom sa tvorí na základe výpočtu vyplývajúceho zo zmlúv s odberateľmi a je vyplácaná nasledujúci rok.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****3. Závazky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 716	2 494
Spolu dlhodobé záväzky	4 716	2 494
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	4 122 226	0
Záväzky po lehote splatnosti	8 672	2 647
Spolu krátkodobé záväzky	4 130 898	2 593 616

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2016	31.12.2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 494	2 108
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 406	19 675
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	21 406	19 675
Čerpanie sociálneho fondu	-19 184	-19 289
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 716	2 494

4. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 takáto:

	31.12.2016			31.12.2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	10 267	26 617		9 851	36 884	
Finančný náklad	1 319	1 505		1 615	2 825	
Spolu	11 586	28 122		11 466	39 709	

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov. V roku končiacom sa 31. decembra 2016 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 8,39 % ročne. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****V. VÝNOSY****1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
PMMA Dosky	1 771 388	1 950 389	22 168 770	22 850 003	2 109 304	2 132 712	26 049 463	26 933 104
PMMA Granula	310 500	325 582		120 850			310 500	446 432
Služby a tovar	2 223 885	1 153 324	8 955 099	9 618 572	1 179 704	1 402 934	12 358 688	12 174 830
	-	-						-
	-	-						-
Čistý obrat celkom	4 305 773	3 429 295	31 123 870	32 589 426	3 289 008	3 535 646	38 718 650	39 554 366

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2016	2015	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2016	31. 12. 2015	1. 1. 2015	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	337 077	160 223	211 864	176 854
Výrobky	883 218	829 252	910 424	53 966
Zvieratá	-	-	-	-
Spolu	1 220 295	989 475	1 122 288	230 820
Manká a škody	3 436			3 436
Reprezentačné				-
Dary				-
Iné				-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	77 473	67 875
Predaj materiálu	77 473	67 875
	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	60
ostatné	0	60
	-	-
Finančné výnosy, z toho:	203 784	467 011
Kurzové zisky, z toho:	570	2 098
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	570	2 098
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	203 214	464 913
Prijaté úroky z poskytnutej pôžičky v rámci skupiny	202 737	464 769
Ostatné prijaté úroky	477	117
	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
	-	-
	-	-

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 310 601	2 232 872
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 800	21 512
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	12 000
iné uistovacie audítorské služby	2 800	4 462
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	5 050
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 298 801	2 211 360
Doprava	520 872	474 548
Nájomné	564 976	566 401
Manažérske poplatky	661 714	758 638
Údržba a opravy	302 359	171 106
Náklady na ochranu životného prostredia	6 026	23 583
Telefóny, spoje	14 958	4 109
Sprostredkovanie predaja	70 870	77 052
Cestovné	50 032	45 624
Ostatné	106 994	90 299
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	137 741	34 407
Predaj materiálu	38 788	24 687
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek pohľadávkam	88 687	-54 449
Ostatné	10 266	-4 645
Celková suma osobných nákladov:	2 450 438	2 369 411
Mzdy	1 695 400	1 478 338
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	386 640	377 912
Zdravotné poistenie	159 611	147 415
Sociálne zabezpečenie	208 787	365 746
Finančné náklady, z toho:	54 534	79 857
Kurzové straty, z toho:	2 331	2 319
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	52 203	77 538
Úrok z úveru	6 000	50 453
ostatné	46 204	27 085
	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
	-	-
	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-12 055	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 226 645			4 600 515	X	
<i>teoretická daň</i>		1 149 862	22%	x	1 012 113	22%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	8 131	1 789	0%	61 995	13 639	0%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-477	-105	0%			
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-			
Zmena sadzby dane		12 055	0%-			
Daňová licencia	-	-	-			
Iné	-33114	-7 285	0%	-58 468	-12 863	0
Spolu	-	1 156 316	-	-	1 012 889	-
Splatná daň z príjmov		1 213 136	23		1 107 399	24
Odložená daň z príjmov		-56 820	-1		-94 509	-2
Celková daň z príjmov		1 156 316	22		1 012 889	22

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Budúce práva a povinnosti****1.1. Podmienený majetok**

Druh podmieneného majetku	31.12.2016	31.12.2015
Práva zo servisných zmlúv	-	-
Práva z poisťovacích zmlúv	3 437	-
Práva z koncesionárskych zmlúv	-	-
Práva z licenčných zmlúv	-	-
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	-	-
Práva z privatizácie	-	-
Práva zo súdnych sporov	-	-
Iné práva (špecifikujte)	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	2016			2016		
	2015			2015		
Peňažné príjmy	148 817	-	-	-	-	-
	128 920	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	2 618	-	-	-	-	-
	950	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****X. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Schweiter Technology T853	Nákup služieb	842		126 337	
3ACInternational AG T852	Nákup služieb		0	33 995	
Polycasa N.V. Belgium	Nákup		303 949	509 278	
	Predaj	248 076			3 314 858
	Nákup služieb		126 357	363 567	
	Úver, pôžička	0			0
	úrok	17 082			137 091
Polycasa S.A. Španielsko	Predaj	65 169			596 594
Polycasa Mainz	Nákup		464 248	2 346 404	
	predaj		147 165		3 633 772
	Úver, pôžička	5 380 762			
	Nákup			1 093 457	
	úrok	16 501			65 645
Polycasa Nischwitz	Nákup		241 863	5 642 588	
Polycasa France	Predaj	29 635			180 097
Polycasa LTD, Great Britain	Predaj	683 658			3 261 117
	Nákup služieb		-	179 853	
Ostatné spriaznené osoby					

31. december 2015

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Schweiter Technology	Nákup služieb	0		66 572	
3ACInternational AG	Nákup služieb	0	-	40 272	-
Polycasa N.V. Belgium	Nákup		142 523	3 202 028	-
	Predaj	319 600			5 586 815
	Nákup služieb	63 985	-		217 435
	Úver, pôžička	13 139 754			13 139 754
Polycasa S.A. Španielsko	Predaj	71 993			725 539
	Nákup		227 458	1 987 180	-
Polycasa Mainz	predaj	251 052	-	-	4 409 267
	Úver, pôžička	5 380 762			5 380 762
	Nákup	-	60 902	1 091 032	-
Polycasa Nischwitz	Nákup	-	100 326	4 901 152	-
	Predaj		12 168	29 518	
Polycasa France	Predaj	-	5 116	119 686	-
Polycasa LTD, Great Britain	Predaj	-	5 737	172 122	-
	Nákup služieb		37 479	434 359	

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2016

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Položka	Stav K 1. januáru 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2016
Základné imanie	4 484 997	-	-	-	4 484 997
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	448 832	-	-	-	448 832
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 683 678	-	-	(13 552 129)	4 131 549
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 587 625	4 070 329	-	(3 587 625)	4 070 329
Vyplatené dividendy	-	-	(17 139 754)	17 139 754	0
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**31. december 2015

Položka	Stav K 1. januáru 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2015
Základné imanie	4 484 997	-	-	-	4 484 997
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	448 832	-	-	-	448 832
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 564 920	-	-	3 118 758	17 683 678
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 118 758	3 587 625	-	- 3 118 758	-
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 04/11/2016 rozhodlo o dividende vo výške 17 139 754,28 € nasledovne:

4 000 000 € sa vyplatilo v hotovosti

13 139 754,28 sa započítalo do existujúceho úveru medzi Polycasa Slovakia a Polycasa NV.

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2016	31.12.2015
Peniaze	211	247	242
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221	3 421 195	2 858 214
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		3 421 442	2 858 456
Finančné účty spolu		3 421 442	2 858 456
Rozdiel		0	0

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov