

29 March 2017
14:53

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 5 4 3 5 8

IČO 3 1 3 8 9 2 8 7

Castrol Slovensko, s.r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Castrol Slovensko, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 13/01/1995. Dňa 17/02/1995 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 8424/B. Spoločnosť sídli na Rožňavskej ulici č.24, 821 04 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 31389287.

V roku 2016 bola uskutočnená významná zmena v zápise do Obchodného registra - zmena konateľov spoločnosti.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja ako aj predaj tovarov v rozsahu voľnej činnosti.
2. Prenájom priemyselných tovarov.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	21
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BP Holdings International B.V.	4,960,765 EUR	99.00%	99.00%	
BP Nederland Holdings B.V.	50,123 EUR	1.00%	1.00%	
Spolu	5,010,888 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny BP. Účtovná závierka spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti BP Holdings International B.V., ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny BP. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť BP Holdings International B.V. Tieto účtovné závierky sú k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Westblaak 163, 3012 KJ Rotterdam.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2016:

Predstavenstvo (Konatelia)

Predseda: Mag. Erika Maria Lang-Kritz
Georg Schlotter

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka nebola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka. Rozhodnutím vedenia spoločnosti a materskej spoločnosti bude v roku 2017 ukončená činnosť spoločnosti a právna entita vstúpi do likvidácie na základe úspešného ukončenia transformačného projektu.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 07/12/2016.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 vychádzajú zo skutočnosti, že v roku 2017 už nebude vykonávať obchodnú činnosť. Spoločnosť sa bude pripravovať na vstup do likvidácie, ktorá je plánovaná v 1. polroku 2017.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	3	33.33%	rovnomé
Oceniteľné práva	-	-	-
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	-	-	-
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6, 12	25, 16.67 a 8.33%	rovnomé
Dopravné prostriedky	-	-	-
Inventár	-	100%	jednorázovo
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňuje sa v menovitej hodnote.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri prijíme na sklad sa používa metóda váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Opravné položky k jednotlivým pohľadávkam za tovarové faktúry sa tvoria interne stanoveným percentom z pohľadávky na základe vekovej štruktúry pohľadávok k 31. decembru 2016. Opravné položky (OP) k dlhodobým pohľadávkam zo zmluvného obchodu sa tvoria na základe evidovaného zostatku jednotlivkej zmluvy, v závislosti od percenta neplnenia plánu odberov, interne stanoveným podielom zo základne pre výpočet OP. Špeciálne sú posudzované zmluvy (pohľadávky), pri ktorých je vedený súdny spor formou mimoriadnych OP. K pochybným pohľadávkam zo zmluvného obchodu, o ktorých sa ešte nevedie súdny spor, sú taktiež tvorené mimoriadne OP, ktoré sa stanovujú individuálne.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond do výšky 10 % základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Castrol Slovensko, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 3 5 4 3 5 8

IČO 3 1 3 8 9 2 8 7

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Finančný lízing

Spoločnosť o finančnom lízingu neúčtuje.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47,270			5,711			52,981
Prírastky								0
Úbytky		47,270			5,711			52,981
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47,270			5,711			52,981
Prírastky								0
Úbytky		47,270			5,711			52,981
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47,270			5,711	119,932		172,913
Prírastky								0
Úbytky						119,932		119,932
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47,270	0	0	5,711	0	0	52,981
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38,836			5,711			44,547
Prírastky		8,434						8,434
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47,270	0	0	5,711	0	0	52,981
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8,434	0	0	0	119,932	0	128,366
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01
Castrol Slovensko, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 3 5 4 3 5 8

IČO 3 1 3 8 9 2 8 7

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť nevykazuje v majetku goodwill.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 5 4 3 5 8

IČO 3 1 3 8 9 2 8 7

Castrol Slovensko, s.r.o.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného obdobia			210,099						210,099
Prírastky			661						661
Úbytky			210,760						210,760
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			195,507						195,507
Prírastky			6,586						6,586
Úbytky			202,093						202,093
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky			439,054						439,054
Úbytky			439,054						439,054
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	14,592	0	0	0	0	0	14,592
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			315,225						315,225
Prírastky			0						0
Úbytky			105,126						105,126
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	210,099	0	0	0	0	0	210,099
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			293,291						293,291
Prírastky			7,342						7,342
Úbytky			105,126						105,126
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	195,507	0	0	0	0	0	195,507
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky			439,054						439,054
Úbytky			439,054						439,054
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	21,934	0	0	0	0	0	21,934
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	14,592	0	0	0	0	0	14,592

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie majetku

Majetok není poistený, je to filozofia koncernu. Autá nepoistujeme, pretože nie sú v našom vlastníctve, prenajímame je od leasingové spoločnosti, ktorá je má poistené. Spoločnosť má len poistenie zodpovednosti za škodu, uzatvorené s AIG Europe Limited, London, pobočka Bratislava. Ročný limit plnenia je 5 mil. USD

5. ZÁSoby

Spoločnosť prevažnú časť tovaru dováža od svojej sesterskej spoločnosti Castrol Austria a priamo ho distribuje spotrebiteľovi. Okrem toho skladuje tovar v konsignačných skladov vo firmách Embraco Slovakia Spišská Nová Ves, Secop Zlaté Moravce, NN Slovakia Kysucké Nové Mesto, AVC Raková. K 31.12.2016 bol nulový zostatok zásob a opravných položiek. Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	16,619	0	0	-16,619	0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	16,619	0	0	-16,619	0

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	479,379	117,521	-199,436	-394,064	3,400
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	479,379	117,521	-199,436	-394,064	3,400

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2016 a 2015 vytvorené opravné položky na základe vekovej štruktúry pohľadávok a individuálneho posúdenia návratnosti.

V roku 2016 a 2015 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu, vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom konaní a pod., odpísala pohľadávky vo výške 411.254 EUR a 85.573 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám 298 948 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	896,088	19,860	915,948
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	298,948		298,948
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	566,297		566,297
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1,761,333	19,860	1,781,193

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 5 4 3 5 8

IČO 3 1 3 8 9 2 8 7

Castrol Slovensko, s.r.o.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	5,617
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6,002,678	5,977,654
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6,002,678	5,983,271

K 31.12.2016 spoločnosť evidovala bankovú garanciu vo výške 16 597 EUR v prospech Colného úradu Bratislava na pohľadávky týkajúce sa spotrebnej dane z minerálneho oleja.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

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	18,789
Najomne nebytových priestorov		16,610
Ostatné		2,179
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1,427,039
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1,427,039
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1,427,039

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	875,988	37,625	-738,254	-160,241	15,118
R. na bonusy - mzdy	115,203	0	0	-115,203	0
R. na nevycerpané dov.	22,545	0	0	-22,545	0
R. na audity	15,118	18,624	-18,124	-500	15,118
Ratex rezerva	723,122	19,001	-720,130	-21,993	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	123,007	805,597	-52,116	-500	875,988
R. na bonusy - mzdy	73,891	41,312	0	0	115,203
R. na nevycerpané dov.	33,031	22,545	-33,031	0	22,545
R. na audity	16,085	18,618	-19,085	-500	15,118
Ratex rezerva	0	723,122	0	0	723,122

Rezervy sú vytvorené na vykonanie daňového a účtovného auditu roku 2016. Krátkodobá rezerva „Ratex“ bola vytvorená na odstupné, z dôvodu zrušenia organizačnej jednotky v rámci organizačných zmien zameraných na optimalizáciu organizačnej a nákladovej štruktúry na celoeurópskej úrovni.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 5 4 3 5 8

IČO 3 1 3 8 9 2 8 7

Castrol Slovensko, s.r.o.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	3,455
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	3,455
Krátkodobé záväzky spolu	149,438	879,182
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	93,211	880,220
Záväzky po lehote splatnosti	56,227	-1,038

Záväzky voči spriazneným osobám 47 977 EUR.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	3,400	380,547
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	109,719	917,369
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	23,755	285,542
Uplatnená daňová pohľadávka	0	285,542
Zaučtovaná ako náklad	-285,542	-129,617
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

K 31.12.2016 Spoločnosť nevykázala z dôvodu opatrnosti odloženú daňovú pohľadávku vo výške Eur 23.755.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3,455	1,052
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5,482	6,008
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5,482	6,008
Čerpanie sociálneho fondu	-8,937	-3,605
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	3,455

Poznámky Úč POD 3 - 01
Castrol Slovensko, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 3 5 4 3 5 8

IČO 3 1 3 8 9 2 8 7

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 5 4 3 5 8

IČO 3 1 3 8 9 2 8 7

Castrol Slovensko, s.r.o.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

V roku 2016 spoločnosť neúčtovala o výdavkoch ani výnosoch budúcich období.

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015

Popis	Ukončenie	Výška nájomného v roku 2015	Výška nájomného v roku 2016
Škoda Octavia	2016	7470	5585
Škoda Octavia	2016	6452	6343
Škoda Octavia	2016	5737	6394
Škoda Octavia	2016	5547	806
Audi A4	2016	10785	5489
Toyota Avensis	2016	9281	5432
Škoda Octavia	2016	7215	4743
BMW 525	2016	17964	16158
Škoda Octavia	2016	6732	3477
Škoda Octavia	2016	5659	7437
Škoda Rapid	2016	4209	4135

K 31. decembru 2016 boli všetky vozidlá odovzdané a všetky leasingové zmluvy ukončené.

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť ukončila všetky súdne spory a exekúcie. Neeviduje žiadne pohľadávky.

Spoločnosť majetok nepoistuje. Poistenie zodpovednosti za škodu je zabezpečené prostredníctvom medzinárodnej poisťovnej zmluvy v rámci BP.

17. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ tovarov (Lubes)		Typ tovarov (ILS)		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	3,218,553	9,562,197	4,085,434	4,368,727	402,711	423,434
Zahraničie	0	0	23,614	31,128	39,819	32,428
Spolu	3,218,553	9,562,197	4,109,048	4,399,855	442,530	455,862

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 5 4 3 5 8

IČO 3 1 3 8 9 2 8 7

Castrol Slovensko, s.r.o.

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1,021,828	6,594
Tržby s predaja IM a prístrojov	2,265	0
Ost.vynosy z hosp.cinnost	39,563	6,594
Kompenzace za ukončení licencné zmluvy	980,000	0
Finančné výnosy, z toho:	18,792	31,099
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	18,178	28,241
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	21
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	614	2,857
Výnosové úroky	614	2,857

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	442,530	455,862
Tržby za tovar	7,327,601	13,962,052
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	7,770,131	14,417,914

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 5 4 3 5 8

IČO 3 1 3 8 9 2 8 7

Castrol Slovensko, s.r.o.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2,596,758	3,294,437
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	17,277	14,833
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11,118	11,068
iné uistovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	6,159	3,765
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2,579,481	3,279,604
Náklady na reprezentáciu (513xxx)	13,099	92,788
Refakturácia nákladov (518200)	131,421	145,974
BP Group charge (518318-349,518418-439,518801-809)	1,047,961	1,235,028
Služby Castrol Plus (518440-449)	406,012	393,042
Licenčné poplatky (518310,518410,518309,518409)	240,033	524,507
Náklady na operatívny leasing	66,000	87,281
Ostatné služby	674,955	800,984
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	750,701	1,634,039
Mzdové náklady	439,038	655,118
Odpis pohľadávky	569	85,572
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-81,914	-244,175
Ostatné náklady z hosp.činnosti	393,008	1,137,524
Finančné náklady, z toho:	25,622	47,466
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	19,792	39,291
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	91	-15
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	5,830	8,175
Bankové poplatky	3,560	5,416
Ostatné	2,270	2,759

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 5 4 3 5 8

IČO 3 1 3 8 9 2 8 7

Castrol Slovensko, s.r.o.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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 neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	23,755	
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1,012,288	x	x	1,888,597	x	x
teoretická daň	x	222,703	22%	x	415,491	22%
Daňovo neuznané náklady	404,230	88,931	9%	209,395	46,067	2%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	113,119	23,755	2%			
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		335,389	33%	2,097,992	461,558	24%
Splatná daň z príjmov	x	49,847	5%	x	591,175	31%
Odložená daň z príjmov	x	285,542	28%	x	-129,617	-7%
Celková daň z príjmov	x	335,389	33%	x	461,558	24%

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 5 4 3 5 8

IČO 3 1 3 8 9 2 8 7

Castrol Slovensko, s.r.o.

22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Castrol Lubricants (CR) s.r.o.	Predaj služieb	18,251	27,550
Castrol Limited	Predaj služieb	980,000	-
Castrol Lubricants (CR) s.r.o.	Nákup tovaru	6,753	4,995
Castrol Lubricants (CR) s.r.o.	Nákup služieb	133,532	146,420
BP Europa SE Zweigniederlassung	Nákup tovaru	3,103,732	6,150,806
BP Europa SE Zweigniederlassung	Nákup služieb	-	33,754
BP Europa SE, R&M SP1	Nákup služieb	191,406	16,231
BP Europa SE, R&M SP1	Nákup tovaru	82,008	165,607
BP International Limited	Predaj služieb	21,568	-
Lubricants UK Limited	Nákup služieb	782,598	611,039
BP International Limited - GB7SD	Nákup služieb	37,996	21,167
BP Oil UK limited	Nákup služieb	9,594	90,665
Castrol Limited UK	Nákup služieb	218,962	470,755
BP Europa SE Zweigniederlassung	Predaj služieb	-	4,878
Castrol Hungary	Predaj tovaru	1,294	-
BP Oil Hellenic S.A. - Greece	Nákup služieb	-	863
BP Polska S.A	Nákup tovaru	4,243	599
BP France	Nákup tovaru	95,471	119,776
Castrol Lubricants RO srl	Nákup tovaru	-	998
Castrol Hungary	Nákup služieb	-	36,260
BP International Limited - GB6PZ	Nákup služieb	521,886	515,309
Castrol Hungary	Nákup tovaru	7,899	-

23. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5,010,888				5,010,888
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	501,089				501,089
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov				1,427,039	1,427,039
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,427,039	676,899		-1,427,039	676,899
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5,010,888				5,010,888
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	501,089				501,089
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,506,851	1,427,039		-1,506,851	1,427,039
Vyplatené dividendy			-1,506,851	1,506,851	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Fondy zo zisku predstavujú 10 % zo základného imania spoločnosti Castrol Slovensko, s.r.o.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 07/12/2016 schválilo rozdelenie zisku za rok 2015.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia pripočítala Spoločnosť zisk za obdobie 1.1.2015 až 31.12.2015 vo výške 1 427 038.65 EUR k nerozdelenému zisku Spoločnosti z minulých období.

Poznámky Úč POD 3 - 01
Castrol Slovensko, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 3 5 4 3 5 8

IČO 3 1 3 8 9 2 8 7

24. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.