

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2016

BASF Slovensko spol. s r.o.
Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Účtovná závierka za rok 2016



KPMG Slovensko spol. s r.o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti BASF Slovensko spol. s r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti BASF Slovensko spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

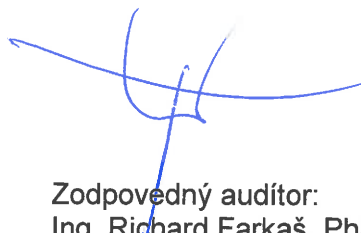
29. marca 2017

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Richard Farkaš, PhD
Licencia SKAU č. 406



ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2016

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 9 7 6 4 2

IČO

3 1 3 4 5 6 0 3

SK NACE

2 0 . 1 6 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 6
do 1 2 2 0 1 6

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 5
do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (ÚČ POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (ÚČ POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (ÚČ POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B A S F S l o v e n s k o s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

E i n s t e i n o v a 2 3

PSČ

8 5 1 0 1

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I
o d d i e l S r o , v l o ž k a 4 6 3 4 / B

Telefónne číslo

0 2 5 8 2 6 6 1 1 1

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 8.3.2017	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  
--------------------------------	----------------	--

DIČ: 2020297642

IČO: 31345603

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	42 103 813	4 114 010	37 989 803	43 356 618
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	11 472 099	3 558 298	7 913 801	7 955 890
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	538 900	409 243	129 657	257 543
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	326 400	263 528	62 872	117 901
3.	Oceneniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	212 500	145 715	66 785	139 642
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	10 933 199	3 149 055	7 784 144	7 698 347
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 907 847	0	1 907 847	1 907 847
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 982 941	460 255	3 522 686	3 725 524
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 937 458	2 688 800	2 248 658	2 014 333
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	18 211	0	18 211	18 211
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	86 742	0	86 742	32 432
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020297642

IČO: 31345603

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	30 584 916	555 712	30 029 204	35 291 069
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 198 773	23 802	4 174 971	4 250 931
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 755 318	7 467	1 747 851	2 017 828
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	537 304	0	537 304	728 526
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 906 151	16 335	1 889 816	1 504 577
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	800 947	0	800 947	820 451
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020297642

IČO: 31345603

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	61 331	0	61 331	49 218
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	739 616	0	739 616	771 233
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	25 585 196	531 910	25 053 286	30 219 687
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	15 184 921	531 910	14 653 011	15 871 398
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 919 465	0	1 919 465	1 891 168
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	13 265 456	531 910	12 733 546	13 980 230
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	9 601 240	0	9 601 240	14 247 311
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	746 497	0	746 497	19 376
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	52 538	0	52 538	81 602
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	0	0	0	0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	0	0	0	0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	0	0	0	0

DIČ: 2020297642

IČO: 31345603

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	46 798	0	46 798	109 659
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	46 798	0	46 798	109 659
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2020297642		IČO: 31345603		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	37 989 803	43 356 618	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	16 902 998	20 286 008	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 438 160	3 438 160	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 438 160	3 438 160	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0	
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0	
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 245 094	1 245 094	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	343 816	343 816	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	343 816	343 816	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	4 333 994	4 333 994	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0	
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	4 333 994	4 333 994	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	0	0	
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 924 944	6 143 965	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 981 014	6 200 035	
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	-56 070	-56 070	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+ -/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 616 990	4 780 979	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	21 086 319	23 069 471	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	114 268	292 629	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	175 004	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	175 004	

DIČ: 2020297642		IČO: 31345603		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0	
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0	
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0	
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	9 027	26 635	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	105 241	90 990	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	18 035 847	19 688 881	
B.IV.1.	Závazky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	17 194 438	18 592 735	
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	14 457 466	15 119 123	
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 736 972	3 473 612	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0	

DIČ: 2020297642		IČO: 31345603		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	283 414	285 240	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	184 971	188 033	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	373 024	622 582	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0	
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	291	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 936 181	3 087 961	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	339 937	380 310	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 596 244	2 707 651	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	23	0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	486	1 139	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0	
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	486	1 139	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0	

DIČ: 2020297642		IČO: 31345603		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	122 208 973	126 043 391	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	122 175 391	126 413 020	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	58 110 603	59 703 596	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	24 856 742	25 128 397	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	39 241 628	41 211 398	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-191 300	-33 073	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	49 003	46 170	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	108 715	356 532	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	117 366 037	120 065 253	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	49 564 217	48 473 652	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	50 818 827	32 854 619	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-10 984	-9 833	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 913 584	29 672 169	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	6 753 151	7 357 256	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 938 183	5 336 411	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 680 521	1 906 633	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	134 447	114 212	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	33 946	33 567	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	855 605	878 804	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	855 605	878 804	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	11 545	29 181	
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	5 660	172 525	

DIČ: 2020297642		IČO: 31345603		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	420 486	603 313	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 809 354	6 347 767	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	12 732 029	15 019 711	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	68 997	75 571	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 753	4 369	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	48	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 753	4 321	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	65 244	71 202	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	78 817	105 116	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	0	0	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0	

DIČ: 2020297642

IČO: 31345603

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0
O.	Kurzové straty (563)	52	73 266	106 869
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 551	-1 753
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-9 820	-29 545
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 799 534	6 318 222
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 182 544	1 537 243
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 136 675	1 909 610
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	45 869	-372 367
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 616 990	4 780 979

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy.

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	BASF Slovensko spol. s r.o. Einsteinova 23, 851 01 Bratislava (od 01.12.2015) Prievozská 2, 821 09 Bratislava (do 30.11.2015)
Hospodárska činnosť	– sprostredkovanie, nákup a predaj tovaru, výrobkov – veľkoobchodná činnosť – vedenie účtovníctva – činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov – výroba výrobkov – podnikateľské poradenstvo v oblasti podnikania – zasielateľstvo a špedičná činnosť

2. Zamestnanci

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	189	191
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	187	189
počet vedúcich zamestnancov	12	11

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti BASF Slovensko spol. s r.o. k 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.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa par. 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

5. Schválenie účtovnej závierky

Účtovnú závierku spoločnosti BASF Slovensko spol. s r.o. za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 26. augusta 2016.

6. Zverejnenie účtovnej závierky

Do registra účtovných závierok boli dňa 11. apríla 2016 uložené nasledovné dokumenty : účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a výročná správa spolu s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 26. augusta 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

8. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti BASF SE, Ludwigshafen am Rhein, SRN ako A spoločnosť. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje spoločnosť BASF SE, Ludwigshafen am Rhein, SRN. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť BASF Slovensko spol. s r.o. nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

Na základe zmluvy o zlúčení Spoločnosti zo dňa 4. decembra 2014 bola spoločnosť BASF Slovensko spol. s r.o. zlúčená so spoločnosťami BASF Polyuretány Slovensko s.r.o. a BASF Coatings Services s.r.o. od 1. januára 2015. Majetok a záväzky týchto spoločností boli zahrnuté v ich reálnych hodnotách (fair value) k momentu zlúčenia.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 4	lineárna	25 až 33,3
Oceniteľné práva	7	lineárna	14,29

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia spoločnosť neaktivuje. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Výrobné stavby	25	lineárna	4
Ostatné stavby	15 až 25	lineárna	4 až 6,6
Prevádzkové stroje a zariadenia	5 až 12	lineárna	8,3 až 20
Osobné automobily	4 až 5	lineárna	20 až 25
Dopravné vozíky	5 až 6	lineárna	16,7 až 20
Kancelárske stroje a zariadenia	4 až 5	lineárna	20 až 25
Výpočtová technika	3	lineárna	33,3
Meracie, testovacie, labor.zariad.	5	lineárna	20
Nábytok	10	lineárna	10
Inventár	6	lineárna	16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby), alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (cło, prepravu, poistné, provízie a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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.

(f) Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) 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.

(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

(i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2018 až 2019.

(k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepenažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(l) Odložené dane

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, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(m) 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.

(n) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro 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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro 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.

(p) 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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

(r) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku za rok 2016 a 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách č. 33-34.

Spoločnosť nemá majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 10 814 tis. EUR (2015: 8 448 tis. EUR).

Spoločnosť nevykonáva výskum a vývoj.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách

	Stav k 1.1.2016	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2016
Materiál	8 000	7 467	0	8 000	7 467
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	2 852	0	0	2 852	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	26 786	16 335	0	26 786	16 335
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	37 638	23 802	0	37 638	23 802

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

3.1. Prehľad o opravných položkách

	Stav k 1.1.2016	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	625 592	32 512	99 343	26 851	531 910
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	625 592	32 512	99 343	26 851	531 910

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky v lehote splatnosti	23 865 117	27 985 092
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 781 410	2 909 405
Spolu	25 646 527	30 894 497

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti 3.3.

3.3. Odložená daňová pohľadávka / záväzok

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	358 729	76 466
– odpočítateľné	-142 416	-337 124
– zdaniteľné	501 145	413 590
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-3 379 565	-3 168 482
– odpočítateľné	-3 379 565	-3 168 482
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	739 616	771 233
Uplatnená daňová pohľadávka	739 616	771 233
Prevzatá odložená daňová pohľadávka zo zlúčenia		165 097
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	31 618	-446 111
Odložený daňový záväzok	105 241	90 990
Prevzatý odložený záväzok zo zlúčenia		17 246
Zmena odloženého daňového záväzku	14 251	73 744
Odložená daň zaúčtovaná ako výnos	0	-372 367
Odložená daň zaúčtovaná ako náklad	45 869	0
Odložená daň zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

4. **Časové rozlíšenie**

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	46 798	109 659
Nájomné	18 041	82 607
Poistenie	5 529	12 940
Časopisy	0	954
Ostatné	23 228	13 158
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	46 798	109 659

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	3 438 160	0	0	0	3 438 160
Ostatné kapitálové fondy	1 245 094	0	0	0	1 245 094
Zákonný rezervný fond	343 816	0	0	0	343 816
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 333 994	0	0	0	4 333 994
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 200 035	0	2 219 021	0	3 981 014
Neuhradená strata minulých rokov	-56 070	0	0	0	-56 070
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	4 780 979	3 616 990	4 780 979	0	3 616 990
Spolu	20 286 008	3 616 990	7 000 000	0	16 902 998

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2014	Prírastky (zo zlúčenía)	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	431 521	3 006 639	0	0	0	3 438 160
Ostatné kapitálové fondy	872 170	372 924	0	0	0	1 245 094
Zákonný rezervný fond	43 786	241 192	0	0	58 838	343 816
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 333 994	0	0	0	0	4 333 994
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 374 480	940 926	0	0	1 884 629	6 200 035
Neuhradená strata minulých rokov	-56 070	0	0	0	0	-56 070
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	326 744	4 501 631	4 780 979	2 884 908	-1 943 467	4 780 979
Spolu	9 326 625	9 063 312	4 780 979	2 884 908	0	20 286 008

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

	2015
Účtovný zisk	4 780 979

Rozdelenie účtovného zisku	v r. 2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	4 780 979
Iné	0
Spolu	4 780 979

1.3. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 3 616 990 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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.

2. Rezervy

2.1. Prehľad o rezervách za rok 2016

	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 087 961	2 607 671	2 188 961	570 490	2 936 181
Personálne rezervy	1 313 506	1 104 500	733 279	540 558	1 144 169
Zákaznícke rezervy	1 743 203	1 483 511	1 425 012	29 350	1 772 352
Ostatné	31 252	19 660	30 670	582	19 660

3. Záväzky

3.1. Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Záväzky po lehote splatnosti	2 055 956	1 128 321
Záväzky v lehote splatnosti	15 979 891	18 735 564
	18 035 847	19 863 885

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2016

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	14 457 466	14 457 466	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 736 972	2 736 972	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	283 414	283 414	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	184 971	184 971	0	0
Daňové záväzky a dotácie	373 024	373 024	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	18 035 847	18 035 847	0	0

3.2. Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezervy) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2015:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	15 294 127	15 119 123	175 004	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 473 612	3 473 612	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	285 240	285 240	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	188 033	188 033	0	0
Daňové záväzky a dotácie	622 582	622 582	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	291	291	0	0
	19 863 885	19 688 881	175 004	0

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Stav k 1. januáru	26 635	43 513
Prírastky zo zlúčenia	0	10 370
Tvorba na ťarchu nákladov	46 776	45 602
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-64 384	-72 850
Stav k 31. decembru	9 027	26 635

3.4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v časti III., bod 3.3. Odložená daňová pohľadávka.

4. Časové rozlíšenie

4.1. Štruktúra časového rozlíšenia

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	486	1 139
Ostatné	486	1 139
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	486	1 139

V. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy

1.1. Tržby za vlastné výkony a tovar

	2016	2015
Výrobky	24 856 742	25 128 397
Tovar	58 110 603	59 703 596
Služby	39 241 628	41 211 398
Spolu	122 208 973	126 043 391

1.2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	31.12.2016	31.12.2015	Stav k Prírastky zo zlúčenía	31.12.2014	Zmena stavu 2016	2015
Nedokončená výroba	0	0		0	0	0
Hotové výrobky	537 304	728 526	761 599	0	-191 222	-33 073
Spolu	537 304	728 526	761 599	0	-191 222	-33 073
Manká a škody					0	0
Reprezentačné					0	0
Ostatné					-78	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát					-191 300	-33 073

1.3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016	2015
Výnosy z poistných udalostí	27 222	19 165
Výnosy z refakturácií	35 807	151 010
Iné	45 686	186 357
Spolu	108 715	356 532

1.4. Kurzové zisky

	2016	2015
Kurzové zisky	58 710	70 827
Kurzové zisky účtované ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 534	375
Spolu	65 244	71 202

1.5. Finančné výnosy

	2016	2015
Výnosové úroky	3 753	4 369
Spolu	3 753	4 369

1.6. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016	2015
Slovenská republika	Výrobky	5 220 735	5 913 335
	Tovar	35 027 285	41 710 289
	Služby	34 474 466	36 341 527
Česká republika	Výrobky	10 728 639	11 648 638
	Tovar	18 707 364	13 862 341
	Služby	751 779	816 544
Iné	Výrobky	8 907 368	7 566 424
	Tovar	4 375 954	4 130 966
	Služby	4 015 383	4 053 327
Čistý obrat spolu		122 208 973	126 043 391

2. NÁKLADY

2.1. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
Služby subdodávateľov	0	20 444 328
Odborné služby	2 664 860	2 360 018
Licencie	885 513	1 374 341
Doprava	1 057 786	1 029 495
Služby informačných technológií	942 995	987 071
Provízie	606 749	778 491
Nájomné	603 252	537 103
Náklady na inzerciu, reklamu, reprezentáciu	457 261	467 467
Pokusy a registrácie	535 318	392 701
Cestovné náklady	267 099	347 268
Školenia	100 953	195 164
Opravy a údržba	214 327	189 796
Náklady na audit	30 112	45 909
Ostatné	547 359	523 017
Spolu	8 913 584	29 672 169

2.2. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016	2015
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	30 112	45 909
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	30 112	45 909

2.3. Osobné náklady

	2016	2015
Mzdy	4 938 183	5 336 411
Sociálne poistenie	1 224 805	1 434 035
Zdravotné poistenie	455 716	472 598
Sociálne zabezpečenie	134 447	114 212
Spolu	6 753 151	7 357 256

2.4. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
Manká a škody	33 359	113 330
Dary	193 680	177 164
Náklady na refakturácie	34 836	143 642
Poistenia	96 949	67 125
Iné	61 662	102 052
Spolu	420 486	603 313

2.5. Kurzové straty

	2016	2015
Kurzové straty	73 266	97 213
Kurzové straty účtované ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	9 656
Spolu	73 266	106 869

2.6. Finančné náklady

	2016	2015
Bankové poplatky	5 551	-1 753
Spolu	5 551	-1 753

VI. DAŇ Z PRÍJMOV

1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 799 534		100,00 %	6 318 222		100,00 %
teoretická daň 22%		1 055 897	22,00 %		1 390 009	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	446 957	98 331	2,05 %	2 352 165	517 476	8,19 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Dodatočná daň za predchádzajúce obdobia	-79 786	-17 553	-0,37 %	9 659	2 125	0,03 %
Spolu	5 246 491	1 136 675	24,05 %	8 670 387	1 909 610	30,19 %
Splatná daň z príjmov		1 136 675	24,05 %		1 909 610	30,19 %
Odložená daň z príjmov		45 869	0,96 %		-372 367	-5,89 %
Celková daň z príjmov		1 182 544	25,00 %		1 537 243	24,30 %

2. Ďalšie informácie k odloženým daniam

	2016	2015
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-30 819	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

VII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme byt, ktorého nájomné predstavovalo 9 600 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31. mája 2018.

Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v nájme od tretích osôb v celkovej ročnej hodnote 440 952 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do januára 2023 a na dobu neurčitú.

2. Prehľad o podsúvahových položkách

	2016	2015
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	148 646	129 272

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

VIII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami

	2016	2015
Transakcie s materským podnikom:		
nákup zásob	13 345 855	12 853 636
nákup služieb	1 122 611	1 318 542
nákup ostatný	150	0
predaj služieb	1 540 599	1 892 002
prijaté úroky	0	48
Transakcie so sesterskými podnikmi:		
nákup zásob	61 162 572	63 161 701
nákup služieb	2 678 490	3 160 594
nákup licen.poplatkov	882 090	1 399 100
nákup majetku	257 150	25 832
nákup ostatný	35 896	0
predaj tovaru a výrobkov	11 160 949	9 568 580
predaj služieb	3 195 641	3 052 276
predaj majetku	0	26 789
predaj ostatný	28 574	0
Transakcie s kľúčovým managementom:		
vyplatené odmeny	187 610	180 150
doplnkové dôchodkové poistenie	11 769	11 267

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2016 vyplatené žiadne odmeny za výkon ich funkcie, neboli im poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: tiež žiadne).

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

		2016	2015
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	Z/S	4 799 534	6 318 222
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	A.1	650 663	2 138 038
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	A.1.1.	855 605	878 804
Zostatková hodnota dlhodobého majetku, s výnimkou jeho predaja (+)	A.1.2.		
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	A.1.3.		
Zmena stavu rezerv (+/-)	A.1.4.	-151 780	1 083 540
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	A.1.5.	-107 518	156 340
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	A.1.6.	62 208	-72 493
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	A.1.7.		
Úroky účtované do nákladov (+)	A.1.8.		
Úroky účtované do výnosov (-)	A.1.9.	-3 753	-4 369
Kurzový zisk ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	A.1.10.		
Kurzová strata ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	A.1.11.		
Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+/-)	A.1.12.	-37 458	-16 989
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	A.1.13.	33 359	113 205
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	A.2.	4 492 748	-2 394 953
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	A.2.1.	5 969 424	-3 165 583
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+)	A.2.2.	-1 533 113	480 210
Zmena stavu zásob (-/+)	A.2.3.	56 437	290 420
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (-/+)	A.2.4.		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1.+A.2.)		9 942 945	6 061 307
Prijaté úroky (+)	A.3.	3 753	4 369
Výdavky na zaplatené úroky (-)	A.4.		
Príjmy z dividend a iných podiel na zisku (+)	A.5.		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	A.6.		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1.až A.6.)		9 946 698	6 065 676
Výdavky na daň z príjmov (-/+)	A.7.	-2 170 663	-2 091 750
Príjmy mimoriadneho charakteru (+)	A.8.		
Výdavky mimoriadneho charakteru (-)	A.9.		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1.až A.9.)	A.	7 776 035	3 973 926
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	B.1.		-49 939
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	B.2.	-825 061	-1 085 249
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov (-)	B.3.		
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	B.4.		

Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	B.5.	49 003	46 170
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)	B.6.		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)	B	-776 058	-1 089 018
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	C.1.		
Peňažné toky z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	C.2.	23	0
Výdavky na zaplatené úroky, okrem A.4. (-)	C.3.		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem A.6. (-)	C.4.	-7 000 000	-2 884 908
Výdavky súvisiace s derivátmi (-)	C.5.		
Príjmy súvisiace s derivátmi (+)	C.6.		
Výdavky na daň z príjmov (-)	C.7.		
Príjmy mimoriadneho charakteru (+)	C.8.		
Výdavky mimoriadneho charakteru (-)	C.9.		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)	C.	-6 999 977	-2 884 908
Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných ekvivalentov (A+B+C)	D.	0	0
Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	E.	0	0
Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred kurzovými rozdielmi ku dňu účtovnej závierky	F.	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky	G.	0	0
Zostatok peňažných prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného obdobia	H.	0	0

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

3	1	3	4	5	6	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	9	7	6	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

BASF Slovensko spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	326 400	0	0	0	326 400	208 499	55 029	0	0	62 872
Oceniteľné práva	212 500	0	0	0	212 500	72 858	72 857	0	0	66 785
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	538 900	0	0	0	538 900	281 357	127 886	0	0	129 657
Pozemky	1 907 847	0	0	0	1 907 847	0	0	0	0	1 907 847
Stavby	3 982 941	0	0	0	3 982 941	257 417	202 838	0	0	3 725 524
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 410 820	738 919	244 112	31 831	4 937 458	2 396 487	524 880	232 567	0	2 688 800
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18 211	0	0	0	18 211	0	0	0	0	18 211
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	32 432	86 141	0	-31 831	86 742	0	0	0	0	32 432
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	10 352 251	825 060	244 112	0	10 933 199	2 653 904	727 718	232 567	0	7 698 347
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	10 891 151	825 060	244 112	0	11 472 099	2 935 261	855 604	232 567	0	7 913 801

BASF Slovensko spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)											Prírastky/Opravné položky		Zostatková cena											
Prírastky zo											Prírastky		Prírastky		Prírastky									
1.1.2015											31.12.2015		1.1.2015		31.12.2015									
zlučenia											Prírastky		Úbytky		Prírastky		Úbytky							
EUR											EUR		EUR		EUR		EUR							
Aktivované náklady na vývoj											0	0	0	0	0	0	0	0						
Softvér											164 730	0	49 773	0	111 897	326 400	161 633	46 866	0	0	208 499	3 097	117 901	
Oceniteľné práva											0	212 500	0	0	0	212 500	0	72 858	0	0	72 858	0	139 642	
Goodwill											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu											164 730	212 500	49 773	0	111 897	538 900	161 633	119 724	0	0	281 357	3 097	257 543	
Pozemky											0	1 344 627	563 220	0	0	1 907 847	0	0	0	0	0	0	1 907 847	
Stavby											110 798	3 849 871	22 238	0	34	3 982 941	55 412	202 005	0	0	257 417	55 386	3 725 524	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí											2 646 283	852 936	472 438	215 595	654 758	4 410 820	2 025 826	557 075	186 414	0	2 396 487	620 457	2 014 333	
Pestovateľské celky trvalých porastov											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok											18 211	0	0	0	0	18 211	0	0	0	0	0	18 211	0	18 211
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok											2 344	769 258	27 519	0	-766 689	32 432	0	0	0	0	0	2 344	32 432	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu											2 777 636	6 816 692	1 085 415	215 595	-111 897	10 352 251	2 081 238	759 080	186 414	0	2 653 904	696 398	7 698 347	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu											2 942 366	7 029 192	1 135 188	215 595	0	10 891 151	2 242 871	878 804	186 414	0	2 935 261	699 495	7 955 890	

iČO		DiČ											
2	0	2	0	2	9	7	6	4	2	3			
3	1	3	4	5	6	0	0	3					

IČO

DIČ

3	1	3	4	5	6	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	9	7	6	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---