

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

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	ŽP EKO QELET a.s. Československej armády 1694, 036 01 Martin
Dátum založenia	9. júla 2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	21. júla 2004
Hospodárska činnosť	– podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom, – podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom, – kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti, – kúpa tovaru na účely jeho predaja prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti, – sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti, – poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb, – výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied, – výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied.

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	171	177
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	177	168
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	23	23

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

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

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

4. Neobmedzené ručenie

ŽP EKO QELET a.s., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku spoločnosti ŽP EKO QELET a. s. za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 05. mája 2016.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

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

Spoločnosť ŽP EKO QELET a. s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Železiarne Podbrezová a. s., so sídlom v Podbrezovej, Kolkáreň 35, ktorá má 66,28-percentný podiel na jej základnom imaní (31. december 2008: 66,28 %). Spoločnosť Železiarne Podbrezová a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo, tak ako boli schválené EÚ za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Železiarne Podbrezová a. s. je sprístupnená v jej sídle v Podbrezovej, Kolkáreň 35.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Železiarne Podbrezová a.s., vstupuje do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti CPA s.r.o. Konsolidovaná účtovná závierka materskej spoločnosti CPA s.r.o. je k dispozícii v sídle spoločnosti Kolkáreň 35, Nový závod, 976 81 Podbrezová.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

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

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo) a všetky zníženie tejto obstarávacej ceny.
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou a cenou prepravy. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou a cenou prepravy. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- q) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

- r) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

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

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

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na nevyfakturované dodávky a služby, audit účtovnej závierky, na opravy majetku, mzdy za nevyčerpané dovolenky, výdavky na poistné fondy z miezd za nevyčerpané dovolenky a rezervy na prémie vrátane zákonného poistenia. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám, ak je predpoklad, že budúce ekonomické úžitky sú nižšie ako je ich ocenenie v účtovníctve,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 365 dní 100 %, nad 274 dní 75 %, nad 183 dní 50 % a nad 92 dní 25 % a k rizikovým pohľadávkam vo výške 100 %.
- Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	20 – 50 rokov	2 % - 5 %
Stroje a zariadenia	6 – 15 rokov	6,7 % - 16,7 %
Dopravné prostriedky – osobné	4 – 5 rokov	20 % - 25 %
Dopravné prostriedky – nákladné	6 – 8 rokov	12,5 % - 16,7 %
Drobné stavby	12 -15 rokov	6,7 % - 8,3 %
Softvér	12 rokov	8,3 %

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

31. december 2016

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	-	345 903	-	-	-	10 395	-	356 298
Prírastky						41 895		41 895
Úbytky								
Presuny		37 800				(37 800)		-
K 31. decembru 2016		383 703				14 490		398 193
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	64 782	-	-	-	-	-	64 782
Prírastky		30 488						30 488
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2016		95 269						95 269
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2016								
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	281 121	-	-	-	10 395	-	291 516
K 31. decembru 2016		288 434				14 490		302 924

Transakcie týkajúce sa aplikačného programového vybavenia, realizácie a implementácie softvérových modulov sa uskutočnili so spriaznenou osobou ŽP Informatika s.r.o., Podbrezová.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	146 613	-	-	-	163 380	-	309 993
Prírastky	-	-	-	-	-	46 305	-	46 305
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	199 290	-	-	-	(199 290)	-	-
K 31. decembru 2015	-	345 903	-	-	-	10 395	-	356 298
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	37 549	-	-	-	-	-	37 549
Prírastky	-	27 233	-	-	-	-	-	27 233
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	64 782	-	-	-	-	-	64 782
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	109 064	-	-	-	163 380	-	272 444
K 31. decembru 2015	-	281 121	-	-	-	10 395	-	291 516

Softvér a obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok zahŕňa práce vykonané na projekte FIS – Centrálny register objednávok, zmlúv, faktúr a správa financií. Transakcie sa uskutočnili so spriaznenou osobou ŽP Informatika s.r.o., Podbrezová.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 421 120	DIČ: 2021854450
------------------------------	------------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016	3 219 873	17 433 939	19 850 486	-	-	605 797	38 357	-	41 148 452
Prírastky				-	-		2 473 815		2 473 815
Úbytky		(2 489)	(552 019)	-	-		(9 330)		(563 838)
Presuny	52 730	48 354	2 044 410	-	-		(2 145 494)		-
K 31. decembru 2016	3 272 603	17 479 804	21 342 877	-	-	605 797	357 348		43 058 429
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	4 911 905	15 938 394	-	-	292 393	-	-	21 142 692
Prírastky	-	531 804	836 819	-	-	34 651			1 403 274
Úbytky	-	(2 489)	(552 019)	-	-				(545 508)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	5 441 220	16 223 194	-	-	327 043	-	-	21 991 457
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	3 219 873	12 522 034	3 912 092	-	-	313 404	38 357	-	20 005 760
K 31. decembru 2016	3 272 603	12 038 584	5 119 683	-	-	278 754	357 348		21 066 972

K významným investičným akciám patrí kúpa novej prevádzky na výkup kovového odpadu v obci Vrbové. Predmetom je kúpa pozemkov, stavieb a hnuteľného majetku. Neskolaudovaná časť stavieb sa nachádza na obstarávanom dlhodobom hmotnom majetku.

Prírastky hnuteľných vecí zahŕňajú predovšetkým nákup špeciálnej techniky na zvoz a manipuláciu kovového odpadu, konkrétne ide o nákladné vozidlá s hydraulickou rukou, hydraulické nakladače, nožnice na strihanie kovového plechu a vysokozdvížny vozík. Ďalej to bol nákup osobných automobilov, kontajnerov, rozšírenie kamerových a zabezpečovacích systémov, technického zhodnotenia monitorovacieho systému dopravných prostriedkov a pod.

Transakcia so spriaznenými osobami sa uskutočnila s firmou ŽP Informatika s. r. o., Podbrezová pri nákupe serverov a hardvéru na modernizáciu informačného systému v sume 33 591 EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 421 120	DIČ: 2021854450
------------------------------	------------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	3 219 873	17 429 137	18 607 274	-	-	605 796	18 657	-	39 880 737
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 662 403	-	1 662 403
Úbytky	-	-	(394 688)	-	-	-	-	-	(394 688)
Presuny	-	4 802	1 637 900	-	-	-	(1 642 703)	-	-
K 31. decembru 2015	3 219 873	17 433 939	19 850 486	-	-	605 796	38 357	-	41 148 451
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	4 376 410	15 332 220	-	-	255 368	-	-	19 963 998
Prírastky	-	535 495	1 000 862	-	-	37 024	-	-	1 573 381
Úbytky	-	-	(394 688)	-	-	-	-	-	(394 688)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	4 911 905	15 938 394	-	-	292 392	-	-	21 142 691
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	3 219 873	13 052 727	3 275 054	-	-	350 428	18 657	-	19 916 739
K 31. decembru 2015	3 219 873	12 522 034	3 912 092	-	-	313 404	38 357	-	20 005 760

K významným prírastkom dlhodobého hmotného majetku patrí nákup špeciálnej techniky na zvoz a manipuláciu kovového odpadu ako sú napr. nákladné vozidlá s hydraulickou rukou, ťahače s návesmi, hydraulické nakladače a nákladné prívesy.

Transakcie so spriaznenými osobami sa uskutočnili pri nákupe samostatných hnuteľných vecí: technické zhodnotenie 2 hydraulických nožníc v sume 149 320 EUR od firmy Žďas, a.s. Žďár nad Sázavou a nákup 2 osobných automobilov v sume 62 582 EUR od firmy AUTO SLOVÁK s. r. o., Zvolen.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom**

	31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 734 007
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

1.4. Majetok obstaraný z dotácií

Položka	31.12.2016		31.12.2015	
	Obstarávacía cena	Zostatková hodnota	Obstarávacía cena	Zostatková hodnota
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-
Dlhodobý hmotný majetok:				
Nakladač FUCHS MHL 320F	182 000	180 736	-	-
Nožnica CNS 400KE	234 013	231 575	-	-
Terénny VZV Manitou	60 000	59 375	-	-
Kolesové rýpadlo Caterpillar	256 700	190 745	256 700	212 136
3-nápravové vozidlo MAN TGS s hákovým nakladačom	151 000	97 521	151 000	116 396
Technologická linka šréder	4 194 749	2 642 394	4 194 749	2 852 132
Nakladač FUCHS MHL 350D	320 653	0	320 653	3 340
Odsávacie pracovisko SEDA s príslušenstvom	71 815	31 120	71 815	35 907
Nakladač FUCHS MHL 350D	317 902	0	317 902	-
IVECO Trakker	145 632	0	145 632	-
Príves Hufefmann HAR	20 927	0	20 927	871
Kontajner	4 100	0	4 100	170
Odsávacie pracovisko SEDA s príslušenstvom v ZA	377 197	161 896	377 197	171 773
Parkovisko starých vozidiel	298 207	238 130	298 207	245 585
Spolu	6 634 895	3 833 492	6 158 882	3 638 310

Spoločnosti boli poskytnuté tri účelové dotácie z Recyklačného fondu v roku 2007 vo výške 3 241 718 EUR, v roku 2014 vo výške 407 700 EUR a v roku 2016 v sume 341 000 EUR na úhradu nákladov spojených s realizáciou projektov na vybudovanie zariadenia na spracovanie starých vozidiel a na intenzifikáciu ich zberu a modernizáciu. Zmluva na poskytnutie dotácie z roku 2016 nadobudla platnosť dňa 14. 10. 2016 a finančné prostriedky boli pripísané na účet 21. 2. 2017.

2. Pohľadávky**2.1. Veková štruktúra pohľadávok**31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 371 667	677 436	4 049 103
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	819 618		819 618
Iné pohľadávky	81 425	30 423	111 848
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 272 710	707 859	4 980 569

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

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

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 835 764	191 302	3 027 066
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	327 702	-	327 702
Iné pohľadávky	60 173	32 736	92 909
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 223 639	224 038	3 447 677

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

2.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	82 450	334	2 741		80 043
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-				
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-				
Iné pohľadávky	32 736	31	162	2 182	30 423
Spolu	115 186	365	2 903	2 182	110 466

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry alebo ak sú súdne alebo exekučne vymáhané a k rizikovým pohľadávkam. Opravné položky boli zúčtované z dôvodu odpisu nevymožiteľných pohľadávok a z dôvodu zaplatenia.

2.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2016	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	5 690 000	4 980 569
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

3. Finančné účty**3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre**

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	78 789	40 704
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-	112 287
Bankové účty termínované	123 213	-
Peniaze na ceste	(27)	(8)
Spolu	201 975	152 983

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

4. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47 916	44 101
<i>predplatené poistné</i>	34 923	31 317
<i>predplatené nájomné</i>	5 817	5 817
<i>predplatené reklama</i>	645	2 320
<i>predplatené ostatné</i>	6 531	4 647
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	10 208	5 076
Spolu	58 124	49 177

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z 510 listinných akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 33 194 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond zo zisku vo výške 803 381 EUR. Dotvára sa zo zisku vo výške povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov je vo výške 16 597 EUR.

Zisk na akciu sa vypočítal ako podiel čistého zisku po zdanení a váženého priemeru akcií v obehu v bežnom účtovnom období. V roku 2016 bol zisk na akciu 933 EUR (2015: 210 EUR).

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	107 052
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 705
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	96 347
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	107 052

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

O vysporiadaní zisku za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****Rezervy****1.4. Záonné a ostatné rezervy**31. december 2016

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné dlhodobé rezervy	-				
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	95 128	182 836	95 128		182 836
Ostatné krátkodobé rezervy	87 353	52 827	65 719	21 634	52 827

Ostatné krátkodobé rezervy zahŕňajú tvorbu rezerv na nevyfakturované dodávky (energie a audit) a rezervy na prémie vrátane odvodov zákonného poistenia.

31. december 2015

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	161 458	95 128	161 110	348	95 128
Ostatné krátkodobé rezervy	29 396	87 353	25 396	-	87 353

Ostatné krátkodobé rezervy zahŕňajú tvorbu rezerv na nevyfakturované dodávky (energie a audit), opravy hnuťelného majetku a na prémie vrátane odvodov zákonného poistenia.

2. Záväzky**2.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	100 594	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 273 026	833 587
Spolu dlhodobé záväzky	1 373 620	833 587
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	6 076 988	3 900 108
Záväzky po lehote splatnosti	228 262	393 062
Spolu krátkodobé záväzky	6 305 250	4 293 170

V krátkodobých záväzkoch je vykazovaný krátkodobý úver vo výške 2 000 000 EUR od spriaznenej osoby CPA s. r. o. Podbrezová.

Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2016	31.12.2015
----------------	-------------------	-------------------

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

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	(4 691 538)	(4 251 044)
<i>odpočítateľné</i>	5 183	10 490
<i>zdaniteľné</i>	(4 696 721)	(4 261 534)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	497 498	464 522
<i>odpočítateľné</i>	497 498	464 522
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	880 748	833 035
Zmena odloženého daňového záväzku:	47 713	40 878
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	47 713	40 878
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

2.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2016	31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	552	438
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 165	20 109
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	23 165	20 109
Čerpanie sociálneho fondu	23 033	19 995
Konečný zostatok sociálneho fondu	684	552

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

3. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. 12. 2016 (v eurách)</i>	<i>K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)</i>
Dlhodobé bankové úvery				-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:						
Kontokorentný úver na prevádzkové účely, ČSOB, a.s. + kreditná karta	EUR	1 mesačný EURIBOR marža 1,75% + záväzková provízia 0,50 % p.a.	27. 6. 2017		901 560	655 468
Kontokorentný úver na prevádzkové účely, SLSP, a.s.	EUR	EONIA EUR 1,4 % +záväzková provízia 0,60 % p.a.	30. 06. 2017		141 313	431 001

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****4. Časové rozlíšenie**

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	1 793 690	1 650 465
Výnosy budúcich období krátkodobé	195 622	164 167
Spolu	1 989 312	1 814 632

Výnosy budúcich období tvorí zostatok nezúčtovaných troch dotácií z Recyklačného fondu, ktoré boli poskytnuté za účelom podpory ekologického spracovania starých vozidiel a kovového odpadu. Všetky sa rozpúšťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá. Suma k zúčtovaniu do 12 mesiacov predstavuje alikvotnú čiastku odpisov dlhodobého majetku, ku ktorému sa viaže poskytnutá dotácia.

Spoločnosť sa zaviazala nepreviesť majetok obstaraný z prostriedkov dotácie na inú osobu po dobu piatich rokov od dátumu udelenia autorizácie na spracovanie starých vozidiel.

5. Záväzky z finančného prenájmu

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

	31.12.2016			31.12.2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	95 213	391 493	100 694	20 103	-	-
Finančný náklad	6 013	12 791	508	473	-	-
Spolu	101 226	404 284	101 202	20 576	-	-

Finančný prenájom sa týka prenájmu nákladných vozidiel. Priemerná doba trvania prenájmu je 6 rokov. Úroková sadzba je 1,1 % p. a.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

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

V. Výnosy

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov, materiálu a služieb/Čistý obrat

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Výrobky - Fe šredrovaný šrot	7 121 618	10 681 962	620 028	942 799	-	-	7 741 646	11 624 761
Tovar - kovový odpad	25 191 790	28 536 958	3063 808	2 213 384	-	-	28 255 598	30 750 342
Tovar - farebné kovy	2 950 890	3 846 806	290 632	128 109	-	-	3 241 522	3 974 915
Služby	514 343	418 597		612			514 343	419 209
Materiál - predaj	86 155	124 001	259 379	376 820	-	-	345 534	500 821
Čistý obrat celkom	35 864 796	43 608 324	4 233 847	3 661 724	-	-	40 098 643	47 270 048

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2016		2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2016	31. 12. 2015	1. 1. 2015		2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 503	4 150	-		4 353	4 150
Výrobky	543 041	203 863	51 573		339 173	152 290
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	551 544	208 013	51 573		343 526	156 440
Manká a škody						-
Reprezentačné						-
Dary						-
Iné						-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					343 526	156 440

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: aktivácia vnútro podnikovej prepravy	1 370 075	1 315 331
Výnosy z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	84 203	49 466
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	485 242	754 233
rozpúšťanie dotácie z Recyklačného fondu	167 087	266 624
manipulačný poplatok z Recyklačného fondu	-	38 685
poistné plnenia	201 072	172 114
inventúrne prebytky	112 542	259 833
ostatné	4 541	16 977
finančné výnosy, z toho:	2 862	2 584
poistné plnenie	2 777	2 156
ostatné	46	412
výnosové úroky	39	15
Kurzové zisky, z toho:	-	1
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	1
Ostatné významné položky finančných výnosov	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

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

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 640 952	4 380 023
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	-	-
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	28 629	28 000
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	7 560	8 323
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 604 763	4 343 700
<i>opravy a udržiavanie</i>	1 329 667	1 085 863
<i>Preprava</i>	1 953 091	1 960 327
<i>nájomné</i>	224 013	226 161
<i>pálenie a triedenie</i>	249 177	211 231
<i>bezpečnostné služby</i>	127 848	126 920
<i>náklady na zneškodnenie odpadu</i>	140 992	166 027
<i>mýto</i>	123 336	123 822
<i>ostatné</i>	456 639	443 349
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
<i>náklady vynaložené na obstaranie tovaru</i>	24 095 727	28 585 198
<i>spotreba materiálu</i>	6 548 076	10 073 995
<i>spotreba energie</i>	433 145	439 733
<i>spotreba ostatných neskladovateľných dodávok</i>	12 619	12 902
<i>opravné položky k zásobám</i>	-	(100 269)
Celková suma osobných nákladov:	3 937 846	3 406 792
<i>Mzdy</i>	2 869 049	2 443 438
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	-	-
<i>Sociálne poistenie</i>	679 159	592 573
<i>Zdravotné poistenie</i>	224 531	211 165
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	165 107	159 616
Finančné náklady, z toho:	85 970	114 952
<i>úroky</i>	17 938	74 604
<i>úroky vyplatené spriaznenej osobe CPA s.r.o., Podbrezová</i>	40 666	6 222
<i>bankové poplatky</i>	27 278	30 421
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	88	364
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	10	364
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov</i>	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

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

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

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

Položka	2016			2015		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-	-	-	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	41 940	-	-	-	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-	-	-	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-	-	-	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-	-	-	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-	-	-	-	-

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	566 29			150 812		
<i>teoretická daň</i>				33 179	22 %	
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)		124 585	22%	70 239	15 452	10 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	72 914	16 041	3%	(15)	(3)	0 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	(39)	(9)	0%	(29 396)	(6 467)	-4 %
Zmena sadzby dane	(190 638)	(41 940)	-7%	-	-	0 %
Daňová licencia	13 091	2 880	1%	-	-	-
Iné				7 259	1 597	1 %
Spolu	411 814	90 599	16%	198 899	43 758	29 %
Splatná daň z príjmov		42 885	8%		2 880	2 %
Odložená daň z príjmov		47 714	8%		40 878	27 %
Celková daň z príjmov		90 599	16%		43 758	29 %

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	Štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	2016			2016		
	2015			2015		
Peňažné príjmy	16 800	189 500	-	-	-	-
	18 100	152 000	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

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

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

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

31. december 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
CPA s.r.o.	08		2 000 000	40 667	
Železiarne Podbrezová a.s.	01			63 460	
Železiarne Podbrezová a.s.	02	2 174 658			30 466 815
	03		1 110	20 471	276 000
	11			2 915	
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					
Tále a.s.	03			1 142	
ŽP Šport a.s.	03			35 000	
KBZ s.r.o.	01			3 437	
KBZ s.r.o.	02	13 654			28 156
KBZ s.r.o.	03			100	
ŽP Bezpečnostné služby sro.	03		2 922	33 413	
ŽP Informatika s.r.o.	01		40 309	34 206	
ŽP Informatika s.r.o.	03		17 388	54 891	
ŽP Trade Bohemia a.s.	03			30	
ŽIAROMAT a.s.	01		901	2 740	
STABILITA d.d.s.,a.s.	11		2 340	28 970	
MAXIMA s.r.o.	01			103	
MAXIMA s.r.o.	03		1 440	14 400	

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
CPA s.r.o.	08	-	2 000 000	6 222	-
Železiarne Podbrezová a.s.	01	-	-	84 843	-
Železiarne Podbrezová a.s.	02	1 969 421	-		37 442 633
	03	41 587	-	34 709	287 656
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Tále a.s.	03	218	-	12	182
ŽP Šport a.s.	03	-	-	20 089	-
ZANINONI Slovakia s.r.o.	03	-	-	5 180	-
KBZ s.r.o.	01	-	-	4 941	-
KBZ s.r.o.	02	15 048	-	-	12 992
KBZ s.r.o.	03	-	24	240	-
ŽP Bezpečnostné služby sro.	03	-	3 177	32 330	-
ŽP Informatika s.r.o.	01	-	12 474	1 182	-
ŽP Informatika s.r.o.	03	-	-	-	9 183
ŽP-Gastroservis s.r.o.	03	-	-	-	156
ŽDAS a.s.	01	-	-	2 073	-
ŽDAS a.s.	03	-	-	2 568	-
ŽIAROMAT a.s.	01	-	-	2 389	-
STABILITA d.d.s.,a.s.	11	-	-	27 280	-
Auto Slovák s.r.o.	01	-	-	49	-
Auto Slovák s.r.o.	03	-	-	2 597	-
MAXIMA s.r.o.	03	-	1 440	14 400	-

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

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

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

Položka	Stav K 1. januáru 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2016
Základné imanie	16 928 940				16 928 940
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-				-
Zmena základného imania	-				-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-				-
Emisné ážio	-				-
Ostatné kapitálové fondy	-				-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-				-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-				-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-				-
Zákonný rezervný fond	792 676			10 705	803 381
Nedeliteľný fond	-				-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-				-
Nerozdelený zisk minulých rokov	286 250	-		(101 023)	185 227
Neuhradená strata minulých rokov	-				-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	107 052	475 698		(107 052)	475 698
Vyplatené dividendy	-		(197 370)	197 370	-
Ostatné položky vlastného imania	-				-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-				-

31. december 2015

Položka	Stav K 1. januáru 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2015
Základné imanie	16 928 940	-	-	-	16 928 940
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 597	-	-	-	16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	747 503	-	-	45 172	792 676
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	847 403	-	-	(561 153)	286 250
Neuhradená strata minulých rokov	(585 202)	-	-	585 202	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	451 721	107 052	-	(451 721)	107 052
Vyplatené dividendy	-	-	(382 500)	382 500	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2016	31.12.2015
Peniaze	211	78 790	40 704
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	123 185	112 279
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		201 975	152 983
Finančné účty spolu		201 975	152 983
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2016

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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov			
Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	566 298	150 812
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 624 501	1 257 986
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 421 642	1 593 030
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	53 182	(8 372)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(2 537)	(98 887)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	165 733	(258 911)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	58 605	80 826
	Úroky účtované do výnosov (-)	(39)	(15)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(72 084)	(57 052)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	7 367
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	19 220	2 641 152
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 535 075)	2 628 291
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 900 831	(564 227)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(346 536)	577 088
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	2 210 019	4 049 950
	Prijaté úroky (+)	39	15
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(58 605)	(80 826)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(6 141)	(2 882)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 145 313	3 966 257
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(41 895)	(46 305)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 872 755)	(1 647 234)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	(2 354)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	84 203	49 468
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 830 447)	(1 646 425)

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2016

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

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(68 503)	(2 496 851)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	246 091	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(289 688)	(4 052 581)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	2 000 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(24 907)	(61 771)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(197 370)	(382 499)
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(265 873)	(2 496 851)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	48 993	(177 019)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	152 983	330 002
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	201 976	152 983
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	201 976	152 983