

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 46856382
DIČ: 2023604957

Poznámka:

Hodnotové údaje sú uvedené v celých EUR (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	ENCINGER SK s.r.o. („Spoločnosť“) Jadranská 13, 841 01 Bratislava
Dátum založenia	19.09.2012
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	27.09.2012
Hospodárska činnosť	– kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj /obchodovať s tovarom, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie, možno len s tým povolením/ – praženie orieškov a suchých plodov suchým procesom – balenie orieškov a suchých plodov

Spoločnosť ENCINGER SK s.r.o. sa zaoberala v účtovnom období najmä výrobou a predajom orieškov a suchých plodov.

2. Zamestnanci

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	52	39
Stav zamestnancov, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	52	39
počet vedúcich zamestnancov	7	3

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

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

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku spoločnosti ENCINGER SK s.r.o. za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28. decembra 2016.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.03.2016.

7. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
	Konateľ	Dušan Encinger

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 46856382
DIČ: 2023604957

8. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v EUR	v %	v %
Dušan Encinger	5 000	100	100

9. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť ENCINGER SK s.r.o. nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

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 meny Euro.
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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (hlavne prepravné, montáž, clo, prípadne ďalšie náklady súvisiace s obstaraním majetku). Ako dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť účtuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2400 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. Ako dlhodobý hmotný majetok spoločnosť účtuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1700 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.
- b) Drobný hmotný majetok do výšky 1700 EUR sa jednorazovo uplatní v nákladoch spoločnosti v roku obstarania.
- c) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Výrobky – sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, ďalej náklady, ktoré priamo súvisia s výrobou a ostatné náklady, pri ktorých je možné určiť, že boli vynaložené v súvislosti so zhotovením výrobku.

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 46856382
DIČ: 2023604957

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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

- d) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou.
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- h) Úvery – menovitou hodnotou.
Úroky z úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) 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%.
- l) Spoločnosť účtuje o odložených daňových záväzkoch v plnej výške. O odložených daňových pohľadávkach spoločnosť účtuje v rozsahu, v ktorom je pravdepodobné, že bude schopná tieto aktíva realizovať.

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

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 tvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny, bonusy a s nimi súvisiace náklady na sociálne zabezpečenie, rezervy na overenie účtovnej závierky audítorom a nevyfakturované dodávky a služby. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – tvoria sa na základe zásady opatrnosti k účtom majetku, ak je zníženie hodnoty v účtovníctve pravdepodobné. Spoločnosť tvorí opravné položky k zásobám vo výške negatívneho rozdielu medzi sumou vynaloženou na výstavbu projektu, nákladov na jeho správu a predaj a sumou, ktorú spoločnosť očakáva pri predaji bytov.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Stroje, prístroje a zariadenia	8 – 12 rokov	8,3 až 12,5 %
Dopravné prostriedky	4 – 6 rokov	16 až 30 %
Dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	25,00 %
Softvér	4 roky	25 %

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v 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 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 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, referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 46856382
DIČ: 2023604957

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

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

Riadok súvahy	2016			2015		
	Softvér	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Celkom	Softvér	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Celkom
	005	009	003	005	009	003
Obstarávacia cena						
K 1. januáru	73 473	-	73 473	-	29 520	29 520
Prírastky	43 164	25 400	68 564	73 473	50 353	123 826
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	(73 473)	(73 473)
K 31. decembru	116 637	25 400	142 037	73 473	6 400	79 873
Oprávky						
K 1. januáru	9 185	-	9 185	-	-	-
Prírastky	19 771	1 188	20 959	9 185	-	9 185
Úbytky	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru	28 956	1 188	30 144	9 185	-	9 185
Zostatková hodnota						
K 1. januáru	64 288	-	64 288	-	29 520	29 520
K 31. decembru	87 681	24 212	111 893	64 288	6 400	70 688

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

Riadok súvahy	2016					Celkom
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	
	012	013	014	017	018	011
Obstarávacia cena						
K 1. januáru	-	-	1 339 162	-	-	1 339 162
Prírastky	-	-	332 710	-	-	332 710
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru	-	-	1 671 872	-	-	1 671 872
Oprávky						
K 1. januáru	-	-	355 001	-	-	355 001
Prírastky	-	-	407 120	-	-	407 120
Úbytky	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru	-	-	762 121	-	-	762 121
Zostatková hodnota						
K 1. januáru	-	-	984 161	-	-	984 161
K 31. decembru	-	-	909 751	-	-	909 751

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 46856382
DIČ: 2023604957

2015						
Riadok súvahy	Pozemky 012	Stavby 013	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 014	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 017	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok 018	Celkom 011
Obstarávacia cena						
K 1. januáru	-	-	948 525	-	182 848	1 131 373
Prírastky	-	-	390 637	-	207 789	598 426
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	(390 637)	(390 637)
K 31. decembru	-	-	1 339 162	-	-	1 339 162
Oprávky						
K 1. januáru	-	-	130 309	-	-	130 309
Prírastky	-	-	224 692	-	-	224 692
Úbytky	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru	-	-	355 001	-	-	355 001
Zostatková hodnota						
K 1. januáru	-	-	818 216	-	182 848	1 001 063
K 31. decembru	-	-	984 161	-	-	984 161

2. Zásoby (r. 034 súvahy)

Zásoby vo výške 8 661 398 eur (v roku 2015 vo výške 9 491 620 eur) vykázané v riadku 034 súvahy sa týkajú nakúpeného materiálu, tovaru a vlastných výrobkov.

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o opravných položkách.

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

V súvislosti s čerpaním úveru bolo v prospech ČSOB a.s., zriadené záložné právo na zásoby a budúce pohľadávky z predaja zásob.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktorých je zriadené záložné právo	8 661 398
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

2.3. Poistenie zásob

Zásoby sú poistené v zmysle poisťnej zmluvy, ktorá je uzatvorená medzi ENCINGER SK s.r.o. a UNION a.s.. Podľa tejto zmluvy sú zásoby poistené proti rizikám akéhokoľvek poškodenia alebo zničenia, jeho časti, súčasti a príslušenstva v trhovej hodnote zásob najviac do výšky 6,3 mil. Eur.

3. Pohľadávky (r. 41 a 53 súvahy)

3.1. Veková štruktúra pohľadávok:

31. december 2016

Kategória pohľadávok	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Krátkodobé (r. 053)			
Pohľadávky z obchodného styku	18 016 747	-	18 016 747
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu	-	-	-
Daňové pohľadávky	423 360	-	423 360

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 46856382
DIČ: 2023604957

Iné pohľadávky	3 799 798	-	3 799 798
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 239 905	-	22 239 905

31. december 2015

Kategória pohľadávok	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Krátkodobé (r. 053)			
Pohľadávky z obchodného styku	22 200 970	-	22 200 970
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu	3 339	-	3 339
Daňové pohľadávky	249 406	-	249 406
Iné pohľadávky	10 536 432	-	10 536 432
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 990 147	-	32 990 147

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

3.2. Záložné právo

Pohľadávky	Hodnota za bežné účtovné obdobie (2016)
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	8 900 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-

3.3. Pohľadávky voči spriazneným osobám (r. 59 súvahy)

Spoločnosť evidovala k 31. decembru 2016 pohľadávku voči spriazneným osobám vo výške 617 527 eur (v roku 2015 evidovala pohľadávky voči spriazneným osobám vo výške 1 816 361 eur).

3.4. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

Opravné položky k zásobám spoločnosť v roku 2016 nevytvárala vzhľadom na ich charakter.

3.5. Odložená daňová pohľadávka (r. 52 súvahy)

Na základe princípu opatrnosti sa spoločnosť rozhodla v roku 2016 neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko nepredpokladá jej realizáciu v budúcich rokoch. Zostatok na riadku 52 predstavuje odloženú daňovú pohľadávku z roku 2013.

4. Finančné účty (r. 71 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2016	2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	14 794	383 209
Bankové účty bežné	419 986	393 226
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	434 780	776 435

5. Časové rozlíšenie (r. 74)

Položka	Riadok	31. december 2016	31. december 2015
Príjmy budúcich období krátkodobé	78	-	14 465
z toho:			
ostatné		-	14 465
Náklady budúcich období krátkodobé	76	15 156	14 448
z toho:			
ostatné		15 156	14 448
Spolu	74	15 156	28 913

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 46856382
DIČ: 2023604957

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Výška základného imania predstavuje 5 000 eur.

Zákonný rezervný fond bol vytvorený vo výške 500 eur.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

Druh úhrady	Stav k 1. 1. 2016	Zvýšenie	Zníženie	Stav k 31. 12. 2016
Nerozdelený zisk minulých rokov	902 432	499 806	-	1 402 238
Nerozdelený zisk minulých rokov spolu	902 432	499 806	-	1 402 238

Položka	2016
Účtovný zisk	499 806
Vysporiadanie účtovného zisku	2016
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	499 806
Prevod do zákonného rezervného fondu	-
Spolu	499 806

Rozhodnutím valného zhromaždenia z 28.12.2016 bolo rozhodnuté, že zisk spoločnosti za rok 2015 vo výške 499 806 eur bude preúčtovaný v plnej výške na nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy (r. 136 súvahy)

31. december 2016

Charakteristika rezervy	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
Rezervy zákonné	19 474	57 135	19 474	-	57 135
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a s nimi súvisiace zákonné sociálne zabezpečenie	19474	57 135	19 474	-	57 135
Rezerva na nevyfakturované dodávky z toho: nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Rezerva na bonusy, skontá	248 649	50 000	248 649	-	50 000
Rezerva na audit	1 500	3500	1 500	-	3 500
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138) z toho:	-	-	-	-	-
Rezerva na mzdové odmeny	-	-	-	-	-
Rezerva na mzdové odmeny - príspevky	-	-	-	-	-
Spolu	269 623	110 635	269 623	-	110 635

Uvedené rezervy sa zúčtujú do konca roku 2017.

31. december 2015

Charakteristika rezervy	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Rezervy zákonné	3 572 703	286 800	3 461 372	8 000	269 623
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a s nimi súvisiace zákonné sociálne zabezpečenie	11 982	19474	11 474	508	19474
Rezerva na nevyfakturované dodávky z toho: nevyfakturované dodávky	3 400 000	-	3 400 000	-	-
Rezerva na bonusy a skontá	30 721	265826	47 898	-	248 649
Rezerva na audit	10 000	1500	2000	8000	1 500
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138) z toho:	120 000	-	-	120 000	-
Rezerva na mzdové odmeny	77 520	-	-	77 520	-
Rezerva na mzdové odmeny - príspevky	42 480	-	-	42 480	-
Spolu	3 572 703	286800	3 461372	128 000	269 623

Uvedené rezervy sa zúčtujú do konca roku 2016.

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 46856382
DIČ: 2023604957

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

<i>Položka</i>	<i>31. december 2016</i>	<i>31. december 2015</i>
Závazky z obchodného styku (r. 123)	9 598 627	28623692
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r.130)	314 512	1 460482
Závazky voči zamestnancom (r. 131)	92 811	22301
Závazky zo sociálneho poistenia (r.132)	93 931	22761
Daňové záväzky a dotácie (r. 133)	33 042	105 007
Iné záväzky r.(135)	92 048	702055
Spolu	10 224 971	30 936 298

Ako záväzky z obchodného styku sú vykázané faktúry, ktoré sa viažu na kúpu materiálu, výrobkov a tovaru.

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Názov položky</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 224 971	30 936 298
Krátkodobé záväzky spolu	10 224 971	30 936 298
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3869	1869
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	3869	1869

3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Počiatočný stav	1 869	596
Tvorba celkom:	4 016	2 195
z nákladov	4 016	2 195
Čerpanie	2 015	922
Konečný zostatok	3 870	1 869

3.4. Závazky voči spriazneným osobám

Spoločnosť evidovala k 31. decembru 2016 neuhradené záväzky voči spriazneným osobám vo výške 3 317 769 eur, v roku 2015 evidovala neuhradené záväzky spriazneným osobám vo výške 16 611 468.

4. Bankové úvery a výpomoci (r. 139 súvahy)

4.1. Bežné bankové úvery (r. 120 súvahy)

<i>Názov položky</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Bankový úver	EUR		Kontokorent	14 313 159	11 731 021
Bežné bankové úvery celkom				14 313 159	11 731 021

Spoločnosť čerpá kontokorentný úver. Kontokorent používala na úhradu faktúr týkajúcich sa zabezpečenia nákupu materiálu a surovín na výrobu a predaj.

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 46856382
DIČ: 2023604957

Spoločnosť má uzatvorenú pre ručenie úveru aj zmluvu o záložnom práve.

5. Časové rozlíšenie (r. 141)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31. december 2016</i>	<i>31. december 2015</i>
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	-	785
z toho:			
ostatné		-	785
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	-	-
z toho:			
ostatné		-	-
Spolu	141	-	785

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

<i>Výrobok/tovar/služba</i>	<i>2016</i>		<i>2015</i>	
	<i>EUR</i>	<i>%</i>	<i>EUR</i>	<i>%</i>
Tržby za vlastné výrobky	50 574 258	92,27%	40 392 370	77,31%
Tržby z predaja služieb	45 150	0,08%	53 214	0,10%
Tržby za tovar	4 192 455	7,65%	11 803 011	22,59%
Predaj celkom	54 811 863	100,00%	52 248 595	100,0%

Výnosy boli realizované na území Slovenskej republiky, v rámci EU a v tretích krajinách.

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Tržby z predaja služieb	45 150	53 214
z toho: voči spriaznenej osobe.	4 005	-
Tržby z predaja výrobkov	50 574 258	40 392 370
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	56 160	29 603 463
Čistý obrat celkom	50 675 568	70 019 047

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
z toho:			
Aktivácia materiálu a tovaru		2 128 171	1 104 307
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	09	58 610	29 603 463
z toho:			
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:			
Dlhodobý hmotný majetok		2 450	8 333
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		56 160	29 603 463
Výnosy z postup. pohľadávok		-	29 587 597
Ostatné			
Finančné výnosy		1 581 358	1 207 577
kurzové zisky, z toho:			
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42	1 581 331	1 207 519
		146 199	241 846
výnosové úroky	41	27	58

Všetky výnosové úroky má spoločnosť voči ČSOB, a.s.

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 46856382

DIČ: 2023604957

NÁKLADY

2. Náklady z hospodárskej činnosti

2.1. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady

Položka	Riadok	2016	2015
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	10	53 506 226	81279088
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		10 550	2 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		3 500	2 000
iné uisťovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		3 598 976	3 442 817
opravy a údržba		175 106	128 494
cestovné		13 791	9 813
náklady na reprezentáciu		15 627	12 632
náklady na telefónne hovory		10 412	8 467
nájomné, z toho:		702 620	736 572
voči spriaznenej osobe.		622 215	-
ostatné služby, z toho:		1 062 419	508 106
voči spriaznenej osobe.		284 771	-
Poštovné, prepravné		745 553	1 279 129
reklama		269 786	374 615
náklady na vzdelávanie		-	-
poplatky za sprostredkovanie		79 196	53 226
ostatné, z toho:		524 467	331 763
voči spriaznenej osobe		6069	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		49 907 247	77836272
náklady na predaný tovar	11	3 591 115	4 445 996
spotreba materiálu		416 136	143380
tvorba/rozpustenie opravných položiek k zásobám		-	-
spotreba energie a ostatných neskladovaných dodávok		56 327	-
náklady na predané výrobky		43 826 654	42 316 167
osobné náklady	15	1 119 259	440620
dane a poplatky	20	8 525	8974
odpisy:	21	428 079	233877
dlhodobého hmotného majetku		407 120	224692
dlhodobého nehmotného majetku		20 959	9185
ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	461 152	30247258
Finančné náklady, z toho:		2 725 665	2 119 118
Kurzové straty, z toho:	52	2 062 408	1 443561
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		464 446	413 859
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		663 257	675557
nákladové úroky	51	307 487	269 267
ostatné finančné náklady	54	355 770	406290

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 46856382
DIČ: 2023604957

DAŇ Z PRÍJMOV

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

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	-	-
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	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 348 111			774 057		
z toho:						
teoretická daň		516 584	22		170 293	22
Daňovo neuznané náklady	609 334	134 053	22	614 948	135 288	22
Výnosy nepodliehajúce dani	(453 710)	(99 816)	22	(142 410)	(31 330)	22
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Spolu	2 503 734	550 821		595	274 251	
Splatná daň z príjmov		550 821	-		274 251	-
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		550 821	-		274 251	-

VI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria konateľ, zamestnanci a právnické osoby, ktoré sú so spoločnosťou prepojené prostredníctvom svojich členov dozornej rady.

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

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2016				
	Bankové účty	Závazky	Náklady	Výnosy	Pohľadávky
Konateľ	-	314 511	-	-	-
Iné spriaznené právnické osoby	-	3 003 258	1 334 252	981 225	617 527
Spolu	-	3 317 769	1 334 252	981 225	617 527

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2015				
	Bankové účty	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Akcionári	-	-	-	-	-
Konateľ	-	-	-	-	-
Iné spriaznené právnické osoby	-	16 611 468	8 833 880	1 313 946	1 816 361
Spolu	-	16 611 468	8 833 880	1 313 946	1 816 361

Poznámky ÚČ POD 3 -01 IČO: 46856382
DIČ: 2023604957

VII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	902 432	-	-	499 806	1 402 238
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	499 806	2 348 111	-	(499 806)	2 348 111

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	449 271	-	-	453 161	902 432
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	453 161	499 806	-	(453 161)	499 806

VIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Peniaze, Ceniny	211,213	14 794	383 209
Účty v bankách	221	419 986	393 226
Spolu		434 780	776 435

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