

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť RWA SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice č. N 98/98, Nz 98/98 dňa 13.3.1998 a do ORSR bola zapísaná dňa 20. apríla 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 17091/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- skladovanie,
- prenájom a predaj poľnohospodárskych strojov a zariadení,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- odbyt jedov a žieravín s výnimkou jedov zvlášť nebezpečných,
- nákup a predaj osív,
- nákup a predaj agrochemikálií,
- prevádzkovanie verejného skladu,
- predaj pohonných látok,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výroba, spracovanie a uvádzanie množiteľského materiálu poľnohospodárskych plodín na trh,
- poľnohospodárstvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	125	56
počet vedúcich zamestnancov	12	8

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 1. júna 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 1. júna 2016 schválilo spoločnosť IB Grant Thornton Audit, s.r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

9. Zlúčenie zo spoločnosťou Sempol, s.r.o.

Spoločnosť sa k 1.7.2016 zlúčila so spoločnosťou Sempol, s.r.o. a stala sa jej právnym nástupcom, čím došlo k výraznému zmen vybraných položiek súvahy a výkazu ziskov a strát. V tých oblastiach účtovnej závierky, kde došlo k zmene vplyvom zlúčenia sme vplyv popísali.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

Ing. Ivan Valdner
Andreas Jirkowsky do 14.10.2016
Manfred Datler od 15.10.2016

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
RWA International Holding GmbH	9 838 114	100	100	-
Spolu	9 838 114	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti RWA Raiffeisen Ware Austria AG, Wienerbergstr. 3, A-1100 Wien a táto je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu BayWa AG, Arabellastr. 4, D-81925 München. Konsolidovaná účtovná závierka zostavená koncernom RWA AG je uložená v sídle spoločnosti RWA AG. Konsolidovaná účtovná závierka, ktorú zostavuje spoločnosť BayWa AG, Arabellastr. 4, D-81925 München, je uložená priamo v sídle spoločnosti BayWa AG.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	Porovnateľnosť	V roku 2015 bolo účtované o zúčtovanie OP k pohľadávkam ako o zvýšení ostatných výnosov z hospodárskej činnosti na riadku 09 Výkazu ziskov a strát. V roku 2016 bolo účtované o zúčtovanie OP k pohľadávkam ako zníženie nákladov na riadku 25 Výkazu ziskov a strát	Hodnota ostatných výnosov zo zúčtovania OP k pohľadávkam v roku 2015 - 852 849 EUR. Hodnota zníženia nákladov zo zúčtovania OP k pohľadávkam v roku 2016 - 537.263 EUR.
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		

1. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré by mali významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

Dlhodobý nehmotný majetok 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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 nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	1,08	lineárna	92,3

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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 %
Stavby	15 až 40	lineárna	2,5 až 6,66
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 15	lineárna	6,66 až 33,33

Drobný dlhodobý hmotný majetok	1,08	lineárna	92,3
--------------------------------	------	----------	------

Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob rovnakého druhu sa od 25.4.2014 účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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.

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 prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

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.

Rezervy

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

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

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

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.

Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

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, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny

a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na verejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Cudzia 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.

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

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.

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.

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.

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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Spoločnosť k 31. decembru 2016 nemá v nájme (operatívny alebo finančný prenájom) žiaden majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad spôsobených škôd a živelnou pohromou až do výšky 46 492 576 EUR a pre prípad škôd spôsobených krádežou až do výšky 10 038 520 EUR.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Stavby	54 014	34 329	6 742	0	81 601
Spolu	54 014	34 329	6 742	0	81 601

Zníženie úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Pri posudzovaní úžitkovej hodnoty manažment vychádzal z niektorých predpokladov, ktorých kvantifikácia si vyžadovala vysoký stupeň odhadu zo strany manažmentu, a ktorého pravdepodobnosť nemôže byť v súčasnosti spoľahlivo preukázaná. Táto skutočnosť závisí od budúcich udalostí, a preto sa môže významne odlišovať od zníženia úžitkovej hodnoty vykázananej v účtovnej závierke formou opravnej položky.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Výška výsledku hospodárenia podnikov za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (od 1.1.2016 - do 31.12.2016)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
Pridružené podniky					
ISTROPOL SOLARY a.s.	29,76	31,87	1 233 172	77 234	377 858
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					377 858

Spoločnosť sa k 1.7.2016 zlúčila so spoločnosťou Sempol, s.r.o., čím došlo k prevzatíu hmotného majetku v prvotnom ocenení v celkovej sume 410 838 EUR, so zostatkovou hodnotou ku dňu zlúčenia 377 858 EUR.

RWA SLOVAKIA, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	482 239	0	0	0	0	0	482 239
Prírastky	0	16 352	464 429	0	0	0	0	480 781
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	498 591	464 429	0	0	0	0	963 020
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	443 324	0	0	0	0	0	443 324
Prírastky	0	31 978	464 429	0	0	0	0	496 407
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	475 302	464 429	0	0	0	0	939 731
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38 915	0	0	0	0	0	38 915
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 289	0	0	0	0	0	23 289

RWA SLOVAKIA, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	482 239	0	0	0	0	0	482 239
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	482 239	0	0	0	0	0	482 239
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	427 584	0	0	0	0	0	427 584
Prírastky	0	15 740	0	0	0	0	0	15 740
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	443 324	0	0	0	0	0	443 324
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54 655	0	0	0	0	0	54 655
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 915	0	0	0	0	0	38 915

RWA SLOVAKIA, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné siádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 227 569	4 890 151	3 376 388	0	0	0	31 380	0	9 525 488	
Prírastky	983 815	5 139 784	6 755 356	0	0	0	41 152	0	12 920 107	
Úbytky	0	0	152 878	0	0	0	0	0	152 878	
Presuny	0	0	25 155	0	0	0	-25 155	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	2 211 384	10 029 935	10 004 021	0	0	0	47 377	0	22 292 717	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 400 727	3 082 440	0	0	0	0	0	6 483 167	
Prírastky	0	2 150 482	4 339 066	0	0	0	0	0	6 489 548	
Úbytky	0	0	123 285	0	0	0	0	0	123 285	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 551 209	7 298 221	0	0	0	0	0	12 849 430	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54 014	0	0	0	0	0	0	54 014	
Prírastky	0	0	34 329	0	0	0	0	0	34 329	
Úbytky	0	6 742	0	0	0	0	0	0	6 742	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 272	34 329	0	0	0	0	0	81 601	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 227 569	1 435 410	293 948	0	0	0	31 380	0	2 988 307	
Stav na konci účtovného obdobia	2 211 384	4 431 454	2 671 471	0	0	0	47 377	0	9 361 686	

RWA SLOVAKIA, spol. s r.o.

Přehled o pohybe dlouhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Bezprostředně předcházející účtovné období										
Dlouhodobý hmotný majetek	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovatel'ské celky trvalých porostov	Základné sídlo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnuťelné věci a súbory hnuťelných věcí	d						
a	b	c		d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 227 570	4 890 151	3 388 696		0	0	0	1 640	0	9 508 057
Prírastky	0	0	148 766		0	0	0	31 380	0	180 146
Úbytky	1	0	162 714		0	0	0	0	0	162 715
Presuny	0	0	1 640		0	0	0	-1 640	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 227 569	4 890 151	3 376 388		0	0	0	31 380	0	9 525 488
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 284 195	3 134 258		0	0	0	0	0	6 418 453
Prírastky	0	116 532	110 896		0	0	0	0	0	227 428
Úbytky	0	0	162 714		0	0	0	0	0	162 714
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 400 727	3 082 440		0	0	0	0	0	6 483 167
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	66 233	0		0	0	0	0	0	66 233
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	12 219	0		0	0	0	0	0	12 219
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 014	0		0	0	0	0	0	54 014
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 227 570	1 539 723	254 438		0	0	0	1 640	0	3 023 371
Stav na konci účtovného obdobia	1 227 569	1 435 410	293 948		0	0	0	31 380	0	2 988 307

2. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd až do výšky 14 414 899 EUR.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	657 846	0	0	657 846
Tovar	119 972	416 635	119 972	0	416 635
Zásoby spolu	119 972	1 074 481	119 972	0	1 074 481

Zmena úžitkovej hodnoty zásob bola zohľadnená vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku vysokého stavu zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

V súvislosti so zlúčením spoločnosti RWA SLOVAKIA so spoločnosťou Sempol spol. s r.o. sme začali účtovať aj o opravnej položke k nedokončenej výrobe. Prevzatá opravná položka ku dňu zlúčenia – 795 873 EUR bola do konca účtovného obdobia znížená na úroveň 657.846 EUR s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 183 033	649 640	537 263	3 972	2 291 438
Pohľadávky spolu	2 183 033	649 640	537 263	3 972	2 291 438

V súvislosti so zlúčením spoločnosti RWA SLOVAKIA so spoločnosťou Sempol spol. s r.o. spoločnosť prevzala opravnú položku k ostatným pohľadávkam z obchodného styku vo výške 117 724 EUR.

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 645 000	405 807	867 774	0	2 183 033
Pohľadávky spolu	2 645 000	405 807	867 774	0	2 183 033

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 491 157	1 187 850	2 679 007
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 601 893	8 372 896	16 974 789
Iné pohľadávky	48 427	0	48 427
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 141 477	9 560 746	19 702 223

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z derivátových operácií	42	0	42
Dlhodobé pohľadávky spolu	42	0	42
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	132 822	8 801	141 623
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 197 198	7 307 946	16 505 144
Daňové pohľadávky a dotácie	111 017	0	111 017
Iné pohľadávky	70	0	70
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 441 107	7 316 747	16 757 854

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 169 791	-3 270 169
– zdaniteľné	-3 433 227	-3 270 169
	1 263 435	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-915 043	-551 035
– zdaniteľné	-915 043	-551 035
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-24 896
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka - neúčtovaná	647 815	846 142
Uplatnená daňová pohľadávka	589 528	505 405
Zaúčtovaná náklad	775	-20 006
Zaúčtovaná do vlastného imania	-25 448	-5 818

K 31.12.2015 spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 505 405 EUR.

K 31.12.2016 spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku, o ktorej manažment spoločnosti predpokladá, že bude uplatnená v budúcnosti, vo výške 589 528 EUR.

V súvislosti so zlúčením spoločnosti RWA SLOVAKIA so spoločnosťou Sempol spol. s r.o. spoločnosť prevzala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 59.451 EUR.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	16 368	6 632
Bežné bankové účty	4 056 064	2 029 981
Spolu	4 072 432	2 036 613

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 787	81 311
poistenie	972	58 466
predplatné	6 159	4 582
technické služby	615	3 895
ostatné	4 041	14 368

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				f
	Stav k 1. 1. 2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2016 f
Dlhodobé rezervy:	28 320	103 877	0	54 212	77 985
Zákonné rezervy krátkodobé:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	98 362	126 682	98 362	0	126 682
Zákonné rezervy krátkodobé spolu:	98 362	126 682	98 362	0	126 682
Ostatné rezervy krátkodobé					
Poradenstvo - register majetku	0	1 400	0	0	1 400
Nevyfakturované dodávky majetku	630	0	630	0	0
Remunerácia RWA AG	0	46 000	0	0	46 000
Personálne náklady Mr. Datler	0	13 100	0	0	13 100
Rezerva - plyn Bajka	0	7 000	0	0	7 000
Rezerva na energie	137 000	0	12 544	124 456	0
Rezerva na dobropisy POR	60 380	92 000	21 128	39 252	92 000
Bonusy na kukuricu	0	15 000	0	0	15 000
Odmeny pracovníkom	295 000	400 000	261 830	33 170	400 000
BayWa audit	0	15 600	0	0	15 600
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	493 010 #	590 100 #	296 132 #	196 878 #	590 100

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				f
	Stav k 1. 1. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2015 f
Dlhodobé rezervy:	0	28 320	0	0	28 320
Krátkodobé rezervy, z toho:	595 153	590 741	452 521	142 001	591 372
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	100 301	98 362	100 301	0	98 362
Rezerva na energie	145 000	0	39 988	105 012	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	245 301	98 362	140 289	105 012	98 362
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rabat odberateľom	630	0	0	0	630
Odmeny pracovníkom	250 000	295 000	239 862	10 138	295 000
Rezerva na energie	0	137 000	0	0	137 000
Rezerva na dobropisy POR	99 222	60 379	72 370	26 851	60 380
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	349 852	492 379	312 232	36 989	493 010

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku, dlhodobé rezervy, bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	1 447 026	1 235 430
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	22 378 983	16 565 433
Krátkodobé záväzky spolu	23 826 009	17 800 863
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23 620	9 176
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	23 620	9 176

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 176	13 001
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 857	7 388
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>33 857</i>	<i>7 388</i>
Čerpanie sociálneho fondu	19 413	11 212
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 620	9 176

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c		d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	1M EURIBOR + 1,05%		20.6.2017	11 000 000	11 000 000	7 000 000
Kontokorentný úver	EUR	EURIBOR + 1,50%			7 624	7 624	3 177
Spolu					11 007 624	11 007 624	7 003 177

Bankové úvery sú zabezpečené Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorenou podľa § 15 1a a nasl. Obč. zák. medzi: Tatra banka, akciová spoločnosť a RWA SLOVAKIA, spol. s r.o. a firemnou zárukou vystavenou materskou spoločnosťou RWA International Holding GmbH, Wienerbergstrasse 3, A-1100 Wien.

6. Deriváty

Spoločnosť má s bankou uzatvorený interest rate cap. Cap bol dohodnutý 6. júla 2010 a je splatný 10. júla 2017. Nominálna hodnota capu je 8 000 000 EUR a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2016 predstavuje 0 EUR. Cap bol uzatvorený na neverejnom trhu. Spoločnosť nesplnila formálne požiadavky pre účtovanie o zabezpečení, preto vykazuje tento cap ako derivát určený na obchodovanie na neverejnom trhu.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	
Interest rate cap	0	0	3%

a	k 31.12.2016		k 31.12.2015	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	42	0	429
Cap úrokovej miery	0	42	0	429

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Služby		Tovary a výrobky		Spolu	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016	2015
Slovenská republika	967 639	1 857 443	55 966 807	56 825 021	56 934 446	58 682 464
Rakúsko	128 096	1 679	9 936 473	5 453 772	10 064 569	5 455 451
Maďarsko	4 077	0	3 897 949	1 443 404	3 902 026	1 443 404
Chorvátsko	0	0	0	2 880	0	2 880
Poľsko	19 499	0	1 782 455	1 294 859	1 801 954	1 294 859
Česká republika	69 343	0	2 428 836	781 227	2 498 179	781 227
Taliansko	0	0	97 325	19 660	97 325	19 660
Švajčiarsko	5 590	0	869 260	1 653 018	874 850	1 653 018
Litva	0	0	0	0	0	0
Nemecko	0	0	192 769	34 388	192 769	34 388
iné	20 696	0	55 245	537 547	75 941	537 547
Spolu	1 214 940	1 859 122	75 227 119	68 045 776	76 442 059	69 904 898

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 3 748 114 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 6 669 631 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 652 789	0	0	6 652 789	0
Výrobky	16 842			16 842	0
Zvieratá				0	0
Spolu	6 669 631	0	0	6 669 631	0
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-2 921 517	
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	3 748 114	0

V súvislosti so zlúčením spoločnosti RWA SLOVAKIA so spoločnosťou Sempol spol. s r.o. spoločnosť prevzala nedokončenú výrobu, ktorá je súčasťou hodnoty identifikovanej ako iná zmena v tabuľke vyššie.

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	955 117	2 613 336
Náhrada z poisťovne	13 723	10 805
Náhrada nákladov	0	0
Iné-	43 224	22 270
Zúčtovanie OP k pohľadávkam	0	852 849
Výnosy z refakturácie	164 442	56 360
Inventúrne prebytky	0	0
Výnosy z postúpenia pohľadávok	733 728	1 671 052
Finančné výnosy, z toho:	96 650	26 826
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>116</i>	<i>19</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	116	19
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>96 534</i>	<i>26 807</i>
Výnosové úroky	87 124	26 807
Ostatné finančné výnosy	9 410	0

V roku 2015 bolo účtované o zúčtovanie OP k pohľadávkam ako o zvýšení ostatných výnosov z hospodárskej činnosti vo výške 852 849 EUR.

V roku 2016 bolo účtované o tvorbe OP k pohľadávkam ako zvýšenie nákladov vo výške 520.766 EUR a zúčtovanie OP k pohľadávkam ako zníženie nákladov vo výške 537.263 EUR.

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	3 965 241	0
Tržby z predaja služieb	1 214 940	1 859 122
Tržby za tovar	71 261 878	68 045 776
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	76 442 059	69 904 898

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 948 651	2 909 911
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 000</i>	<i>20 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	20 000	20 000
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 928 651</i>	 <i>2 889 911</i>
Automobilová doprava	984 503	593 999
Nákup licencií	230 943	4 474
Provízie	70 904	146 541
Opravy a údržba	219 464	117 369
Strážna služba	155 661	93 240
Právne služby	113 665	99 503
Technické služby	203 878	184 068
Personálny leasing	166 024	0
Náklady na plynovanie	100 458	57 095
Náklady na reklamu	51 883	5 145
Internet	27 771	7 602
Nájomné	25 385	42 492
Mobilné telefóny	29 678	24 202
Remunerácia	35 431	0
Skladovanie osiva	60 154	25 197
Kanalizácia	10 033	2 522
Náklady na reprezentáciu	41 515	29 863
BOZP	12 853	6 380
Poradenstvo	192 005	92 883
Anylýza vzoriek, prehliadky porastov	50 815	9 044
Projektové služby	0	1 257 638
Ostatné	145 627	90 656
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 092 395	 1 792 277
Odpis pohľadávok	0	0
Manká a škody	0	0
Poistenie	237 911	58 645
Odpis postúpených pohľadávok	733 728	1 671 052
Náklady z refaktuácie	115 950	58 165
Iné	4 806	4 415
 Finančné náklady, z toho:	 483 790	 508 199
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>311</i>	<i>211</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46	3

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	483 479	507 988
Nákladové úroky	383 462	304 979
Iné - poistenie pohľadávok	0	109 160
Ostatné finančné náklady	86 041	76 042
Bankové poplatky	13 976	17 808

Štruktúra Zákonného sociálneho poistenia	2016	2015
Zdravotné poistenie	192 756	121 429
Sociálne poistenie	451 903	320 876

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 415 517		100,00 %	1 336 394		100,00 %
teoretická daň		311 414	22,00 %		294 007	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	95 550	21 021	1,49 %	46 410	10 210	0,76 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-567 576	-124 867	-8,82 %	-896 771	-197 290	-14,76 %
Umorenie daňovej straty	-12 448	-2 739	-0,19 %	-12 448	-2 739	-0,20 %
Zmena sadzby dane	113 192	24 902	1,76 %	0	0	0,00 %
Iné	578 232	127 211	8,99 %	-49	-11	0,00 %
Spolu	1 622 467	356 942	25,22 %	473 536	104 177	7,80 %
Splatná daň z príjmov		356 942	22,00 %		124 183	22,00 %
Odložená daň z príjmov		775	0,05 %		-20 006	-1,50 %
Celková daň z príjmov		357 717	22,05 %		104 177	20,50 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
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	340 736	485 948
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	66 580	34 265

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenája voľné skladovacie priestory tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 21.938 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatú časť skladovacích priestorov vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 305.043,36 EUR (v roku 2015 vo výške 266.640 EUR). Uvedené príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

Príjem nového konateľa je mesiaca september 2016 fakturovaný a účtovaný ako služba za poradenstvo vo výške 54.668 EUR.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Subjekt, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Nákup tovarov	01	6 689 358	4 257 036
Nákup služieb	01	420 388	6 559
Nákup služieb (poplatok za garanciu)	11	83 038	76 042
Nákladové úroky	08	273 490	206 585
Tržby za tovar	02	8 559 918	3 557 550
Tržby za predaj služieb	02	128 096	1 679

Dcérske účtovné jednotky	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Nákup tovarov	01	2 877 897	5 904 937
Nákup služieb	01	228 100	83 341
Nákup služieb (poplatok za garanciu)	11	0	0
Nákladové úroky	08	17 553	35 870
Tržby za tovar	02	1 780 814	2 165 148
Tržby za predaj služieb	02	23 486	109 902

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 838 114	0	0	0	9 838 114
Ostatné kapitálové fondy	668 326	8 600 575	0	0	9 268 901
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-226 493	-81 823	0	0	-308 316
Zákonný rezervný fond	258 537		0	61 611	320 148
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 583 367	1 788 442	0	1 170 606	-1 624 319
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 232 217	1 057 800	0	-1 232 217	1 057 800
Spolu	7 187 334	11 364 994	0	0	18 552 328

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie derivátu, určeného na obchodovanie na neverejnom trhu, na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o derivátoch sú opísané v časti G.6.

Spoločnosti RWA SLOVAKIA sa zlúčila so spoločnosťou Sempol spol. s r.o. k 1.7.2016, čo malo pozitívny vplyv na zvýšenie vlastného imania spoločnosti v hodnote 10 281 785 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 838 114	0	0	0	9 838 114
Ostatné kapitálové fondy	668 326	0	0	0	668 326
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-231 882	5 389	0	0	-226 493
Zákonný rezervný fond	196 239	0	0	62 298	258 537
Neuhrazená strata minulých rokov	-5 767 047	0	0	1 183 680	-4 583 367
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 245 978	1 232 217	0	-1 245 978	1 232 217
Spolu	5 949 728	1 237 606	0	0	7 187 334

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk	1 232 217

Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	61 611
Úhrada straty minulých období	1 170 606
Spolu	1 232 217

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 1.057.800,03 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu 52.890,00 EUR,
- prevod na vyrovnanie straty minulých rokov 1.004.910,03 EUR.

A. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-809 661	-4 156 762
Zaplatené úroky	-383 462	-304 979
Prijaté úroky	87 124	26 807
Zaplatená daň z príjmov	-31 151	-469 111
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-1 137 150	-4 904 045
Príjmy z mimoriadnych položiek	-485 483	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 622 633	-4 904 045
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-398 078	-180 146
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	52 082	23 721
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-345 995	-156 425
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (Splátky) bankových úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Príjmy / (Splátky) z ostatných úverov (cashpooling)	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 968 628	-5 060 470
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-4 966 564	93 906
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-6 935 192	-4 966 564
Peňažné toky z prevádzky		
	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 711 855	1 614 566
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	645 718	243 168
Opravná položka k pohľadávkam	158 636	-461 967
Opravná položka k zásobám	-9 370	48 006
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	-12 219
Nerealizované kurzové straty	0	0
Rezervy	23 773	24 539
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-22 489	-23 721
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 508 122	1 432 372
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	611 583	-1 854 643
Prírastok zásob	-6 017 976	-585 158
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 088 610	-3 149 333
Peňažné toky z prevádzky	-809 661	-4 156 762

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.