

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti **CHÉMIA - SERVIS, a.s.**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CHÉMIA - SERVIS, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, 4.5.2017

Audítorská spoločnosť

AUDIT Partner, s.r.o.

Licencia SKAu č.279



Zodpovedný audítor

Ing. Jana Reháková

číslo dekrétu SKAu 810

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Jana Reháková".

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Đ É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 1 0 6 3 2 IČO 3 5 7 3 0 4 2 1 SK NACE 4 7 . 9 9 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka <input checked="" type="checkbox"/> malá <input type="checkbox"/> veľká (vyznači sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	---	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky
 Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
C h é m i a - S e r v i s , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **ZADUNAJSKÁ CESTA** Číslo **10**
 PSČ **85101** Obec **BRATISLAVA**
 Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
Okresný súd Bratislava I. v l . č . 4790 / B

Telefónne číslo **911747445** Faxové číslo
 E-mailová adresa
BACIKOVA@CHEMIASERVIS.SK

Zostavená dňa: 03.03.2017	Schválená dňa: . . 20	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
-------------------------------------	---------------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 4 8 8 8 5 4	1 1 1 8 4 6 8	
				3 7 0 3 8 6		1 4 1 6 2 9 5
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		4 3 8 1 8 3	2 1 4 9 4 5	
				2 2 3 2 3 8		2 7 9 1 6 5
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		1 8 2 5 6	0	
				1 8 2 5 6		0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				0
						0
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 2 5 4 4	0	
				1 2 5 4 4		0
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		5 7 1 2	0	
				5 7 1 2		0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07				0
						0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				0
						0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				0
						0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				0
						0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		3 3 3 5 5 3	1 2 8 5 7 1	
				2 0 4 9 8 2		1 0 6 5 9 4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				0
						0
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13				0
						0
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		3 3 3 5 5 3	1 2 8 5 7 1	
				2 0 4 9 8 2		1 0 6 5 9 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			0
9.	Opravné položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	8 6 3 7 4	8 6 3 7 4	1 7 2 5 7 1
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	5 5 5 7	5 5 5 7	5 9 5 8 9
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	8 0 8 1 7	8 0 8 1 7	1 1 2 9 8 2
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	účtovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /086A/	31			0
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 4 2 4 9 6	8 9 5 3 4 8	
			1 4 7 1 4 8		1 1 2 9 3 3 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 0 1 4 2 3	3 0 1 4 2 3	
					1 4 2 0 6 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 4 7	2 4 7	
					2 9 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			0
3.	Výrobky (123) - /194/	37			0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 7 7 5 6 7	2 7 7 5 6 7	
					1 1 7 7 7 3
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	2 3 6 0 9	2 3 6 0 9	
					2 4 0 0 0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 0 7 5 2	2 0 7 5 2	
					3 1 1 2 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 0 7 5 2	2 0 7 5 2	
					3 1 1 2 8



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	2 0 7 5 2	2 0 7 5 2	3 1 1 2 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			0
B.III.	Krátkodobá pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 1 3 0 3 6 1 4 7 1 4 8	5 6 5 8 8 8	9 4 6 3 4 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 3 3 7 5 4 1 4 7 1 4 8	4 8 6 6 0 6	8 9 6 3 7 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účetné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 3 3 7 5 4	4 8 6 6 0 6		
			1 4 7 1 4 8		8 9 6 3 7 9	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
					2 9 4 1 1	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			0	
					0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podlebovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			0	
					0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			0	
					0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			0	
					0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	7 0 8 0 1	7 0 8 0 1		
					1 4 7 9 9	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0	
					0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8 4 8 1	8 4 8 1		
					5 7 5 9	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok účet (r. 67 až r. 70)	66			0	
					0	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			0	
					0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			0	
					0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (252)	69			0	
					0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0	
					0	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	2	3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		7 2 8 5	7 2 8 5	
						9 7 8 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		4 6 4 8	4 6 4 8	
						5 8 9 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		2 6 3 7	2 6 3 7	
						3 8 9 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		8 1 7 5	8 1 7 5	
						7 8 0 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		1 8 5	1 8 5	
						9 3 5
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		7 9 9 0	7 9 9 0	
						6 8 6 5
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				0
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				0
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79		1 1 1 8 4 6 8		1 4 1 6 2 9 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		1 6 5 3 1 2		5 6 7 8 7 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		3 7 8 8 0		3 7 8 8 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		3 7 8 8 0		3 7 8 8 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84				0
A.II.	Emissné ážio (412)	85		5 6 5 1 2 0		5 6 5 1 2 0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86				0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		7 5 7 6		7 5 7 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88				0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		7 5 7 6		7 5 7 6



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z presnenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 2 3 6 3 2 7	- 1 5 5 2 2 7
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z presnenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 2 3 6 3 2 7	- 1 5 5 2 2 7
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		0
3.	Oceňovacie rozdiely z presnenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 1 2 5 2 5	- 1 9 3 4 7 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 0 6 0 0 3	0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 9 3 4 7 8	- 1 9 3 4 7 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 88 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 3 2 1 4 6 2	3 0 6 0 0 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 5 3 1 5 6	8 4 8 4 2 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 5 3 8 2	3 3 9 3 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (478A, 47XA)	110	3 2 4 2 3	2 8 4 4 2
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 3 9 0	2 5 6 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 6 9	2 9 2 9



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	4 5 0 0	6 5 0 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 5 0 0	6 5 0 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 5 8 8 0 2	5 1 3 1 1 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 5 5 2 6 9	2 2 7 9 7 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 5 5 2 6 9	2 2 7 9 7 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 6 2 1 8 6	1 6 2 1 8 6
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 8 3 8	1 0 1 6 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (338A)	132	7 2 7 0	1 6 4 4 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 7 7 9	7 9 5 0 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 1 4 6 0	1 6 8 3 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 4 2 6 0	2 2 3 5 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 5 0 0	1 3 9 9 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 7 6 0	8 3 6 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 4 0 2 1 2	2 7 2 5 1 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		0



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 7 7 1 1 2 8	5 1 6 2 5 1 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 8 1 5 9 3 9	5 4 7 0 9 8 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 3 8 1 1 9 2	4 9 5 0 6 8 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 8 9 9 3 6	2 1 1 8 2 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 5 9 2 5	2 0 0 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 8 8 8 6	2 8 8 4 6 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 1 1 3 4 3 4	5 0 8 9 4 7 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	9 8 5 5 0 3	3 7 3 4 4 2 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 1 2 3 1	4 8 5 9 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	- 1 6 2 5
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 6 6 8 0 5	6 6 3 9 2 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 3 8 7 7 3	2 8 8 3 4 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 6 8 9 8 0	2 1 1 0 8 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 2 9 9	3 3 1 3
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 1 4 9 4	6 7 5 8 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 0 0 0	6 3 6 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 8 1 9	5 3 3 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 1 7 5 2	3 8 5 4 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 1 7 5 2	3 8 5 4 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 6 7 7 8	1 6 2 3 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	8 5 4 5 5	5 6 8 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 5 3 1 8	2 9 0 0 0 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 + r. 10)	27	- 2 9 7 4 9 5	3 8 1 5 1 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 7 5 8 9	7 1 7 1 9 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 3 4	4 1 9 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		1 9 7 6
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		1 9 7 6
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 3 4	2 1 9 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 3 4	2 1 9 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42		2 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 8 4 8 4	1 7 8 9 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 3 0 5	8 4 9 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8 3 0 5	8 4 9 5
O.	Kurzové straty (563)	52	7 6	5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 1 0 3	9 3 9 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 8 3 5 0	- 1 3 7 0 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 3 1 5 8 4 5	3 6 7 8 0 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 6 1 7	6 1 8 0 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	6 9 5 1 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 7 3 7	- 7 7 1 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 3 2 1 4 6 2	3 0 6 0 0 3

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Chémia-Servis, a.s.
Zadunajská cesta 10
851 01 Bratislava

Spoločnosť Chémia-Servis,a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19.9.1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 10.10.1997 (Obchodný register Okresného súdu I, Bratislava , oddiel Sa, vložka č. 4790/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru na účely predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť
- vykonávanie hydroizolácií a ekologických izolácií
- výskum trhu
- inžinierska činnosť v stavebníctve - okrem činnosti stavebného dozoru
- reklama a propagácia
- uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác
- prenájom motorových vozidiel
- organizovanie kurzov a školení
- sprostredkovanie služieb v oblasti dopravy v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- prípravné práce pre stavbu - búracie, výkopové práce bez použitia výbušnín
- poradenská činnosť v stavebníctve
- informatívne testovanie, meranie a analýzy potrubí, stôk a šácht
- poradenská činnosť pre štrukturálne nástroje EU v rozsahu voľnej živnosti
- školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- technicko - organizačné zabezpečovanie kurzov, školení, seminárov, vzdelávacích, kultúrnych a spoločenských podujatí v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť stavbyvedúceho
- odborné činnosti vo výstavbe - inžinierske stavby s rozsahom oprávnenia vodohospodárske stavby
- výkon činnosti stavebného dozoru
- vykonávanie geofyzikálnych prác pre geologický výskum a geologický prieskum
- projektovanie, riešenie a vyhodnocovanie geologických úloh geologického prieskumu životného prostredia
- monitorovanie geologických faktorov životného prostredia
- sanácia geologického prostredia
- sanácia environmentálnej záťaže

3. Neobmedzené ručenie

4. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	12
počet vedúcich zamestnancov	1	1

6. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30.6.2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predstavenstvo:		
Ing. Mikula Miloslav	predseda	predseda
Ing. Struhár Jozef	člen	člen
Eremiáš Patrik	člen	člen
Ing. Blažíček Vladimír	člen	člen
Dozorná rada:		
Mgr. Šmigura Martin	predseda	predseda
Ing. Šoltýs Lubomír	člen	člen
Ing. Bratko Vojtech	člen	člen
Ing. Mikulová Klaudia	člen	člen

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Dolfin, s.r.o.	18 500	0	48,84%	0
WOOD&Company a.s.	12 880	0	34,00%	0
Eremiáš Patrik	6 000	0	15,84%	0
Ing. Struhár Jozef	500	0	1,32%	0
Spolu	37 880	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Woodv&Company, a.s. Laurinská 18, Braislava, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Wood&Company S.A., Rue Gabriel Lippmann 6C, Munsbach L-5365, Luxembursko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností

Spoločnosť zahrňuje do svojej individuálnej účtovnej závierky dcérsku spoločnosť Compag SK, s.r.o. a spoločnosť s podstatným vplyvom a to: UNI&Co.,a.s. a spoločnosť CPC Liner, s.r.o. Spoločnosť pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky používa v tomto prípade ocenenie podiela metódou vlastného imania.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, 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		rovnomerná	
Ocenené práva (licencie)		rovnomerná	

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje sa 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 %
Samostatný hmotný majetok	4	rovnomerná	1/4
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	1/6
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	1/4

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto: Metódou vlastného imania a preceňujú sa na reálnu hodnotu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. 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 sa účtuje v cene zistenej metódou

e) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke..

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Emisné kvóty

j) spoločnosť nevykazuje

k) Opravné položky

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

l) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

m) 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.

n) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

q) Deriváty

- spoločnosť nevykazuje

r) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb

t) Oprava chýb minulých období

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné							Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	
	Pozemky	Stavby	Súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	0	320381	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	90477	0	0	0	90507	36167
Úbytky	0	0	77305	0	0	0	90507	36167
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	333553	0	0	0	0	0
Oprávkový								
Stav k 1.1.2016	0	0	213787	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	68500	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	77305	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	204982	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	0	106594	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	128571	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci				Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté predávky na DHM i	Spolu j
			Súbory a hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f					
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2015	0	0	300 381	0	0	0	0	0	0	300 381
Prírastky	0	0	51 222	0	0	0	51 222	16 697	0	119 141
Úbytky	0	0	31 222	0	0	0	51 222	16 697	0	99 141
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	320 381	0	0	0	0	0	0	320 381
Oprávky										
Stav k 1.1.2015	0	0	190 228	0	0	0	0	0	0	190 228
Prírastky	0	0	54 782	0	0	0	0	0	0	54 782
Úbytky	0	0	31 222	0	0	0	0	0	0	31 222
Stav k 31.12.2015	0	0	213 787	0	0	0	0	0	0	213 787
Opravné položky										
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2015	0	0	110 153	0	0	0	0	0	0	110 153
Stav k 31.12.2015	0	0	106 594	0	0	0	0	0	0	106 594

Dlhodobý hmotný majetok je poisťovaný pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky vykázaných škôd po odpočítaní spoluúčasti.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Compag SK, s.r.o.	100,00%	100,00%	5 557	-54 032	5 557
			0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
UNI&Co.a.s.	50,00%	50,00%	35 080	-28 802	35 080
CPC Liner,s.r.o.	33,00%	33,00%	45 734	-3 363	45 737
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
			0	0	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	86 374

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál		0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	2 119	0	2 119	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	2 119	0	2 119	0	0

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba - rozpracovanosť

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2016	2015	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby		0	29 411
Náklady na zákazkovú výrobu		0	24 950
Hrubý zisk / hrubá strata		0	4 461

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2016 f
Pohľadávky z obchodného styku	61 694	85 454	0	0	147 148
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	61 694	85 454	0	0	147 148

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	20 752	0	20 752
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 752	0	20 752
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	98 954	534 800	633 754
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	70 801	0	70 801
Iné pohľadávky	8 481	0	8 481
Krátkodobé pohľadávky spolu	178 236	534 800	713 036

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	534 800	527 426
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	178 236	480 616
Krátkodobé pohľadávky spolu	713 036	1 008 042
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 752	31 128
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 752	31 128

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	4 648	5 893
Bežné bankové účty	2 637	3 894
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	7 285	9 787

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	185	935
náklady budúcich období, poistenie	185	935
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 990	6 865
náklady budúcich období – poistenie áut	7 990	6 865
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	8 175	7 800

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	37 880	0	0	0	37 880
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	565 120	0	0	0	565 120
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-155 227	-81 100	0	0	-236 327
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	7 576	0	0	0	7 576
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	306 003	0	0	306 003
Neuhradená strata minulých rokov	-193 478	0	0	0	-193 478
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	306 003	-321 462	306 003	0	-321 462
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	567 874	-96 559	306 003	0	165 312

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	37 880	0	0	0	37 880
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	565 120	0	0	0	565 120
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-163 356	8 129	0	0	-155 227
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	7 576	0	0	0	7 576
0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	469 835	0	469 835	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-193 478	0	0	-193 478
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-193 478	306 003	-193 478	0	306 003
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	723 577	120 654	276 367	0	567 874

Základné imanie Spoločnosti tvorí 211 akcií v nominálnej hodnote 161 ks á 80 EUR a 50 ks á 500 EUR
 Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 306 003 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	306 003
Vysporiadanie účtovného zisku	2016
Do zákonného rezervného fondu	0
Do štatutárnych a ostatných fondov	0
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	306 003
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Spolu	306 003

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 500	4 500	6 500	0	4 500
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	6 500	4 500	6 500	0	4 500
rezervy na GO	6 500	4 500	6 500	0	4 500
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 353	12 760	20 853	0	14 260
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	13 993	8 500	13 993	0	8 500
nevyčerpané dovolenky a odvody k nim	13 993	8 500	13 993	0	8 500
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	8 360	4 260	6 860	0	5 760
ostatné krátkodobé rezervy	8 360	4 260	6 860	0	5 760
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	28 853	17 260	27 353	0	18 760

Názov položky a	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 500	6 500	11 500	0	6 500
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	11 500	6 500	11 500	0	6 500
rezervy na GO	11 500	6 500	11 500	0	6 500
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 196	22 353	19 196	0	22 353
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	10 636	13 993	10 636	0	13 993
nevyčerpané dovolenky+odvody	10 636	13 993	10 636	0	13 993
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	8 560	8 360	8 560	0	8 360
ostatné rezervy	8 560	8 360	8 560	0	8 360
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	30 696	28 853	30 696	0	28 853

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky po lehote splatnosti	475 156	307 737
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	183 646	205 375
Krátkodobé záväzky spolu	658 802	513 112
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40 028	33 938
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	40 028	33 938

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet [odloženého daňového záväzku] je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	33524	52119
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	30819	38806
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	569	2 929
Zmena odloženého daňového záväzku	-2360	-8 267
Zaúčtovaná ako náklad	2737	-7 714
Zaúčtovaná do vlastného imania	5097	553

Spoločnosť predpokladá, že daňové straty vo výške 174595,62 EUR bude umorovať nasledovne:

Rok 2015	-43648,90
Rok 2016	0
Rok 2017	-43648,90
Rok 2018	-43648,92
Spolu	-130946,70

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 567	2 462
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	856	1 125
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	856	1 125
Čerpanie sociálneho fondu	1 033	1 020
Konečný zostatok sociálneho fondu	2390	2 567

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				240 212	272 518
bežný účet					
– ručenie pohľadávkami				240 212	272 402
kreditná karta				0	116
Spolu				240 212	272 518

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	0	0	0	0	0	0
predaj služieb	46735	72800	17425	70852	325776	68176
predaj tovaru	1381192	4 950 687	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Spolu	1427927	5 023 487	17426	70 852	325776	68176

A = projektové a iné technické dokumentácie

B = poradenstvo technické a iné služby

C = geodetické, stavebný dozor, pokládky

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktívacia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	44811	308 467
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	25925	20 000
výnos z odpísaných pohľadávok	0	267 208
Ostatné	18886	21 259
Finančné výnosy, z toho:	0	4 192
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	26
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	4 166
výnosové úroky	0	2 190
Ostatné(dividendy)	0	1 976
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	389 936	182 417
Tržby za tovar	1 381 192	4 950 687
Výnosy zo zákazky	0	29 411
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	1 771 128	5 162 515

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	666 805	663 922
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 300	3 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 300	3 300
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	663 505	660 622
Nákup licencií	6 603	6 379
Doprava	7 490	9 653
sprostredkovanie služieb	23 120	136 767
Nájomné	79 061	84 751
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	24 187	38 475
Náklady na inzerciu, reklamu	7 958	10 954
Poradenstvo-technické, obchodné	44 390	64 118
Náklady na IT	8 150	10 471
Náklady na telekomunikačné služby	14 661	14 252
Služby - obchodných partnerov	96 083	105 523
Služby - ISO	6 177	3 930
Služby - montáže	251 364	24 950
Služby - vzdelávanie,školenie	7 492	3 626
Náklady na reprezentáciu	5 704	4 623
Cestovné náhrady	4 142	1 399
Opravy a udržovanie	17 609	15 846
Služby - servis vozového parku	2 112	7 947
Údržba kancel.priestorov	3 064	2 283
Služby - projektové dokumentácie	38 229	95 932
Ostatné	15 909	18 743
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	117 485	311 928
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 778	16 234
Odpis pohľadávky	0	270 200
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	85 455	5 688
Tvorba rezervy na GO	4 500	6 500
poistenie majetku	9 233	6 522
Ostatné	1 519	6 784
Finančné náklady, z toho:	18 322	17 899
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	49	5
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	18 273	17 894
bankové poplatky	10 103	8 593
poistenie majetku	0	0
úrok-leasing	0	0
bankové úroky	8 170	8 495
ostatné	0	806
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	5097	553

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2016			2015		Daň v % g
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-315 844			367 804		
teoretická daň		-69485	22%		80 917	22%
Daňovo neuznané náklady	42429	9334	22%	48 599	10 692	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-42015	-9243	22%	-43 684	-9 611	22%
Umorenie daňovej straty	0	0	22%	-43 649	-9 603	22%
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		-69 394	0%		72 395	19%
Splatná daň z príjmov		2 880	0%		69 515	18%
Odložená daň z príjmov		2 737	0%		-7 714	0%
Celková daň z príjmov		5 617	0%		61 801	17%

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - 2016	Časť 2 - 2015		Časť 1 - 2016	Časť 2 - 2015	
Peňažné príjmy	47 428	0	0	0	0	0
	42 640	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú v obvyklých cenách a sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	2016 c	2015 d
Ing.Mikulová Klaudia	3	1 075	1 075
Dolfin, s.r.o.	3	59 258	53 858
Ing.Struhár Jozef	3	48 950	50 560

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú v obvyklých cenách a sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	2016 c	2015 d
Compag SK, s.r.o.	3	30 000	39 000
Compag SK, s.r.o.	2	33 937	97 256

Kód druhu obchodu Druh obchodu:
 02 predaj
 03 poskytnutie služby

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA



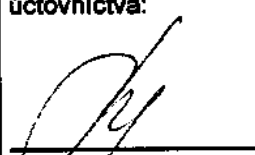
Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, 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.

Zostavené dňa: 3.3.2017	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 
Schválené dňa:	Ing. Struhár Jozef Ing. Mikula Miloslav	Báčiková Antónia	Báčiková Antónia