

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ROMIN SLOVAKIA spol. s r. o.
Kopernica 225
967 01 Kremnica

Spoločnosť ROMIN SLOVAKIA spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. júna 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 28. februára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel s.r.o., vložka 3359/S).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- spracovanie ílovitých surovín na finálne výrobky pre ochranu životného prostredia a iné,
- poradenská činnosť pri výstavbe skládok odpadov a čistiarní odpadových vôd,
- obchodná činnosť s nerastnými surovinami a finálnymi výrobkami z nerastných surovín.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 4. Októbra 2016.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CONCEPT PET Heimtierprodukte GmbH, Hobelweg 20, Pucking, A-4055 Rakúsko, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovaná účtovná závierka je taktiež dostupná na internetovej stránke rakúskeho obchodného registra.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 48 (v účtovnom období 2015 bol 51).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 48, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2015 to bolo 49 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ	Reinhard Reichel
Prokurista	Ing. Ctibor Brokeš

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	EUR	%
CONCEPT PET Heimtiere GmbH	1 000 000	100
Spolu	1 000 000	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si nevyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil osobitné úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov.

4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,33

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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	17 až 20	lineárna	5 až 5,9
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Kancelárske stroje	4	lineárna	25

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

6. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

13. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

14. 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.

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa ponechá len v rozsahu, v akom hodnota majetku neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

17. 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 ťarchu 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.

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

Rezerva na odchodné

Rezerva na odchodné sa vytvára v súvislosti s predpokladaným termínom odchodu zamestnancov do starobného dôchodku a to za použitia nasledovných premenných: priemerná hodinová mzda za 4. kvartál 2016, počet zostávajúcich rokov do odchodu do dôchodku a diskontný faktor vo výške 2 %.

Rezerva na opravy

Rezerva na opravu dlhodobého majetku – mlyn NEUMANN ESSER a bager KOMATSU sa vytvára vo výške očakávaných nákladov, vyvolaných nevyhnutnou opravou uvedených zložiek majetku.

Rezerva na emisie

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

18. Zamestnanecké požitky

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

19. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

20. 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.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

24. Deriváty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

26. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

27. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

28. Porovnateľné údaje

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

29. Oprava chýb minulých období

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 30 a 31.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 30 a 31.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Materiál	0	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	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	385 226	371 404
Pohľadávky po lehote splatnosti	41 971	63 446
Spolu	427 197	434 850

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	116 998	-150 619
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	164 219	328 439
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	59 056	39 120
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	59 056	39 120

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	59 056
Stav k 31. decembru 2015	39 120
Zmena	19 936
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-19 936
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

10. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	3 345	3 102
Tel. poplatky, internet, ostatné služby	1 565	1 215
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	4 910	4 317
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	4 910	4 317

12. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 1 000 000 EUR (k 31. decembru 2015: 1 000 000 EUR).

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 614 013 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prídel do rezervného fondu	30 701
Prevod na nerozdelený zisk	583 312
Spolu	614 013

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 704 468 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	36 768	0	0	36 768
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	36 768	0	0	36 768
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	36 768	0	0	36 768
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 809	175 854	26 416	1 393	175 854
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20 907	24 808	20 907	0	24 808
Rezerva na emisie	0		0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	20 907	24 808	20 907	0	24 808
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0		0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 320	5 522	5 320	0	5 522
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	54 080	0	0	54 080
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	1 393	3 210	0	1 393	3 210
Nevyručná daň z nehnuteľností 2016	0	8 052	0	0	8 052
Opravy hmotného majetku	0	80 000	0	0	80 000
Iné	189	182	189	0	182
	6 902	151 046	5 509	1 393	151 046
Nevyfakturované dodávky majetku	0		0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 902	151 046	5 509	1 393	151 046

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa vykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 4 5 8 5 2

DIČ 2 0 2 0 4 8 0 1 5 4

14. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	7 188	30 679
Závazky v lehote splatnosti	480 166	407 075
	487 354	437 754

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	72 595	72 595	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	249 027	249 027	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 041	3 041	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	35 955	35 955	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	23 459	23 459	0	0
Daňové záväzky a dotácie	102 601	102 601	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	676	676	0	0
	487 354	487 354	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	17 960	17 960	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	291 095	291 095	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	37 395	37 395	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	24 257	24 257	0	0
Daňové záväzky a dotácie	66 412	66 412	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	635	635	0	0
	437 754	437 754	0	0

15. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

16. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Stav k 1. januáru	10 198	14 286
Tvorba na ťarchu nákladov	3 314	3 342
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-3 758	-7 430
Stav k 31. decembru	9 754	10 198

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 4 5 8 5 2

DIČ 2 0 2 0 4 8 0 1 5 4

17. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

18. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	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
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	variabilný	2017 – 2025	50 000	50 000	0
Bankový úver	EUR	0,284	2017 – 2025	950 000	950 000	0
Spolu				1 000 000	1 000 000	0

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	555 556	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	444 444	0
Spolu	1 000 000	0

Spoločnosť obdržala dlhodobý úročený úver od spoločnosti Oberbank AG vo výške 1 000 000 EUR.

19. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky vo výške 2 820 000 EUR, ktorej zostatok ku dňu 31.12.2016 vo výške 700 000 EUR bol s dobou splatnosti do jedného roku preklasifikovaný na krátkodobý.

Mena	Úrok p.a.	%	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
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
CONCEPT PET Heimtiere GmbH	EUR	0,50	min. 1 rok	0	0	2 820 000
				0	0	2 820 000
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
CONCEPT PET Heimtiere GmbH	EUR	0,50		700 000	0	0
				700 000	0	0
Spolu				700 000	0	2 820 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

20. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

G. 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 EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	909 739			789 157		
z toho teoretická daň 22 %		200 143	22,00 %		173 615	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	292 412	64 330	7,07 %	21 922	4 823	0,61 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 264	-3 138	-0,34 %	-5 662	-1 246	-0,16 %
Umorenie daňovej straty	-164 220	-36 128	-3,97 %	-164 220	-36 128	-4,58 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 023 667	225 207	24,76 %	641 197	141 064	17,88 %
Splatná daň		225 207	24,76 %		141 064	17,88 %
Odložená daň		-19 935	-2,19 %		34 080	4,32 %
Celková vykázaná daň		205 272	22,56 %		175 144	22,19 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	2 812	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky		
Výrobky z bentonitu	6 226 717	5 606 948
	6 226 717	5 606 948
Služby		
Prenájom	6 830	2 380
	6 830	2 380
Spolu	6 233 547	5 609 328

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 98 600 EUR (v roku 2015 zníženie 73 321 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 98 556 EUR (v roku 2015 zníženie 76 292 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR	Zmena stavu 2016 EUR	2015 EUR
Nedokončená výroba	40 475	129 691	136 241	-89 216	-6 550
Hotové výrobky	269 331	278 670	348 412	-9 339	-69 742
Spolu	<u>309 806</u>	<u>408 361</u>	<u>484 653</u>	-98 556	-76 292
Manká a škody				834	3 292
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-878	-321
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-98 600	-73 321

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2016	2015
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	7 076
Spolu	0	7 076

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti všetky alebo iba časť

	2016	2015
	EUR	EUR
Tržby z predaja DNM a DHM	28 950	29 000
Náhrady škody	475	0
Tržby z predaja materiálu	11 758	3 232
Inventúrny prebytok	25 851	6 571
Iné	1 018	1 248
Spolu	68 052	40 051

5. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	669 739	632 994
Ostatné náklady na závislú činnosť	61 350	53 680
Sociálne poistenie	166 218	157 244
Zdravotné poistenie	64 621	61 937
Sociálne zabezpečenie	1 615	1 716
Spolu	963 543	907 571

6. Kurzové zisky

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové zisky	7	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	7	0

7. Finančné výnosy

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
	EUR	EUR
Opravy a údržby	304 951	238 015
Spracovanie údajov	36 906	0
Doprava	39 997	37 934
Nájomné	94 092	121 505
Telefónne poplatky	9 628	8 186
Služby IT	5 610	2 571
Právne a ekonomické poradenstvo	1 555	2 604
Školenia	3 080	1 767
Audit	5 070	3 400
Cestovné náhrady	8 593	7 078
Iné	18 059	28 723
Spolu	527 542	451 783

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
	EUR	EUR
Manká a škody	1 144	3 425
Dary	0	0
Poistenie majetku	6 138	5 515
Pokuty a penále	1 858	1 466
Iné	3 329	673
Spolu	12 469	11 079

10. Kurzové straty

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové straty	207	281
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná záznamka	0	0
Spolu	207	281

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	14 377	14 387
Bankové poplatky	4 173	1 115
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	18 550	15 502

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	3 700	3 700
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	3 700	3 700

13. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	Bentonit	457 209	435 722
	Nájom	6 830	2 380
	Ostatné	27 342	7 819
	Spolu	491 381	445 921
Rakúsko	Bentonit	5 769 508	5 171 227
	Nájom	0	0
	Spolu	5 769 508	5 171 227
Spolu	Bentonit	6 226 717	5 606 949
	Nájom	6 830	2 380
	Ostatné	27 342	7 819
	Spolu	6 260 889	5 617 148

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby nasledovné skladové priestory:

- Prenajímateľ NEXADO spol. s r. o., umiestnenie skladu Lúčky, skladová výmera 390 m², zmluva uzatvorená na dobu neurčitú;
- Prenajímateľ Ing. Milan Broda – JAKABA, umiestnenie skladu Žiar nad Hronom, skladová výmera 867 m², zmluva uzatvorená na dobu neurčitú;
- Prenajímateľ Peter Ertl - ERPE, umiestnenie skladu Kremnica, skladová výmera 680 m², zmluva uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme od spoločnosti Linde Material Handling Slovenská republika s.r.o. manipulačnú techniku – VZV Linde, zmluva je uzatvorená od 26.03.2015 na dobu 48 mesiacov.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj vlastných výrobkov	6 225 970	4 998 257
Iné	15 000	0
Výnosy spolu	6 240 970	4 998 257
	2016	2015
	EUR	EUR
Úroky z pôžičky	13 625	14 378
Nákupy spolu	13 625	14 378

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	232 395	259 223
Majetok spolu	232 395	259 223
	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	700 000	2 820 000
Záväzky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky	3 041	3 554
Záväzky spolu	703 041	2 823 554

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákup materiálu	585 760	262 695
Nákup dlhodobého hmotného majetku	2 060	
Nákup služieb - oprava a údržba stavieb a zariadení, spracovanie údajov, IT služby	72 922	33 226
Nákupy spolu	660 742	295 921

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	7 740	17 960
Refakturácia služieb		12
Majetok spolu	7 740	17 972

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v Spoločnosti v rokoch 2016 bol 1 a v roku 2015 bol 1.

Vzhľadom na skutočnosť, že priemerný počet kľúčového manažmentu v rokoch 2016 a 2015 bol 1, nie je možné zverejniť výšku vyplatenej odmeny alebo záväzkov voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát), pretože by sa jednalo o konanie v rozpore so Zákonom o ochrane osobných údajov.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne domeny z dôvodu výkonu ich funkcie, pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

INFORMÁCIE V PRÍPADE SPOLOČNOSTÍ, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Základné imanie	1 000 000	0			1 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	41 839	0	0	30 700	72 539
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	41 839	0	0	30 700	72 539
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	85 901	0	0	583 313	669 214
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 621 087	0	0	-951 873	669 214
Neuhradená strata minulých rokov	-1 535 186	0	0	1 535 186	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	614 013	704 468	0	-614 013	704 468
Spolu	1 741 753	704 468	0	0	2 446 221

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	20 469	0	0	21 370	41 839
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	20 469	0	0	21 370	41 839
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-320 122	0	0	406 023	85 901
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 215 064	0	0	406 023	1 621 087
Neuhradená strata minulých rokov	-1 535 186	0	0	0	-1 535 186
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	427 393	614 013	0	-427 393	614 013
Spolu	1 127 740	614 013	0	0	1 741 753

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	4	5	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 864 235	1 187 666
Zaplatené úroky	-14 378	-14 387
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-188 413	-187 427
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 661 444	985 852
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 661 444	985 852
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-161 158	-568 881
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	25 957	29 000
Obstaranie investícií	-535 767	-461 954
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-670 968	-1 001 835
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	1 000 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-2 116 959	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 116 959	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-126 483	-15 983
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	355 269	371 252
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	228 786	355 269

Peňažné toky z prevádzky

	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	924 117	803 544
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	682 494	419 838
Opravná položka k pohľadávkam	0	1 200
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	184 813	-650
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-25 957	-29 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	2 069	-687
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 767 536	1 194 245
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	7 060	-2 660
Úbytok (prírastok) zásob	80 316	81 618
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	9 323	-85 537
Peňažné toky z prevádzky	1 864 235	1 187 666

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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