



**DETTOX®**  
ENVIRONMENTAL SERVICE

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2016

## Výkaz ziskov a strát

| EUR                                              | Poznámka    | 2015             | 2016             | Zmena      |
|--------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|------------|
| <b>Čistý obrat</b>                               | <b>(2)</b>  | <b>6 023 237</b> | <b>6 048 124</b> | 0%         |
| Tržby z predaja tovaru                           |             | 786 347          | 789 105          | 0%         |
| Náklady na predaj tovaru                         |             | 616 004          | 590 808          | -4%        |
| <b>Obchodná marža</b>                            | <b>(3)</b>  | <b>170 343</b>   | <b>198 297</b>   | 16%        |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov               | (2, 4)      | 1 120 932        | 509 869          | -55%       |
| Tržby z predaja služieb                          | (5)         | 4 049 801        | 4 652 142        | 15%        |
| Zmena stavu zásob                                | (6)         | -39 315          | -15 098          | -62%       |
| Aktivácia                                        | (7)         | 194 498          | 173 703          | -11%       |
| Spotreba materiálu a energie                     | (8)         | 1 040 360        | 649 187          | -38%       |
| Služby                                           | (9)         | 2 427 951        | 2 771 249        | 14%        |
| <b>Pridaná hodnota</b>                           |             | <b>2 027 948</b> | <b>2 098 477</b> | 3%         |
| Osobné náklady                                   | (10)        | 1 127 622        | 1 237 027        | 10%        |
| Dane a poplatky                                  | (11)        | 47 421           | 45 919           | -3%        |
| Odpisy majetku                                   |             | 427 532          | 506 748          | 19%        |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu   | (12)        | 71 071           | 101 924          | 43%        |
| Zostatková hodnota predaného majetku a materiálu | (12)        | 50 053           | 64 957           | 30%        |
| Ostatné prevádzkové výnosy                       | (13)        | 303 142          | 261 432          | -14%       |
| Ostatné prevádzkové náklady                      | (14)        | 123 511          | 119 933          | -3%        |
| <b>HV z hospodárskej činnosti</b>                |             | <b>626 022</b>   | <b>487 249</b>   | -22%       |
| Finančné výnosy                                  | (15)        | 362              | 319              | -12%       |
| Nákladové úroky                                  | (15)        | 15 390           | 18 440           | 20%        |
| Ostatné finančné náklady                         | (15)        | 4 965            | 5 688            | 15%        |
| <b>HV z finančnej činnosti</b>                   | <b>(15)</b> | <b>-19 993</b>   | <b>-23 809</b>   | <b>19%</b> |
| Daň z príjmu                                     | (16)        | 139 210          | 101 337          | -27%       |
| <b>HV po zdanení</b>                             |             | <b>466 819</b>   | <b>362 103</b>   | -22%       |
| <b>HV po zdanení</b>                             |             | <b>466 819</b>   | <b>362 103</b>   | -22%       |

# Súvaha

| EUR                                                 | Poznámka    | 2015             | 2016             | Zmena |
|-----------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|-------|
| Dlhodobý nehmotný majetok                           | (17)        | 40 394           | 18 740           |       |
| Dlhodobý hmotný majetok                             | (18)        | 3 095 295        | 3 376 086        |       |
| Finančné investície                                 |             | 0                | 0                |       |
| <b>Neobežný majetok</b>                             | <b>(19)</b> | <b>3 135 689</b> | <b>3 394 826</b> | 8%    |
| Zásoby                                              | (6)         | 149 611          | 126 000          |       |
| Pohľadávky z obchodného styku (netto)               | (20)        | 838 222          | 990 629          |       |
| Pohľadávky ostatné                                  | (21)        | 30 006           | 66 400           |       |
| Finančný majetok                                    | (22)        | 465 090          | 210 298          |       |
| <b>Obežný majetok</b>                               |             | <b>1 482 929</b> | <b>1 393 327</b> | -6%   |
| Časové rozlíšenie                                   | <b>(23)</b> | 28 788           | 27 218           | -5%   |
| <b>AKTÍVA CELKOM</b>                                |             | <b>4 647 406</b> | <b>4 815 371</b> | 4%    |
| Základné imanie                                     |             | 1 883 025        | 1 883 025        |       |
| Kapitálové a ostatné fondy                          |             | 188 809          | 188 809          |       |
| HV minulých období                                  |             | 6 435            | 6 435            |       |
| HV bežného obdobia                                  |             | 466 819          | 362 103          |       |
| <b>Vlastné imanie</b>                               |             | <b>2 545 088</b> | <b>2 440 372</b> | -4%   |
| <b>Rezervy</b>                                      | <b>(24)</b> | 163 958          | 159 873          | -2%   |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku                 |             | 0                | 0                |       |
| Záväzky zo sociálneho fondu                         |             | 4 490            | 5 473            |       |
| Odložené daňové záväzky                             |             | 98 475           | 92 746           |       |
| Ostatné dlhodobé záväzky                            | (25)        | 19 047           | 340 000          |       |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                             |             | <b>122 012</b>   | <b>438 219</b>   | 259%  |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku               | (25)        | 314 966          | 511 368          |       |
| Nevyfakturované dodávky                             | (25)        | 57 036           | 75 039           |       |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                | (25)        | 402 059          | 75 267           |       |
| Záväzky voči zamestnancom                           | (25)        | 47 426           | 51 893           |       |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                     | (25)        | 31 066           | 34 439           |       |
| Daňové dotácie a záväzky                            | (25)        | 28 468           | 46 918           |       |
| Ostatné krátkodobé záväzky                          | (25)        | 68 751           | 65 628           |       |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                           |             | <b>949 772</b>   | <b>860 552</b>   | -9%   |
| Krátkodobé finančné výpomoci                        | (26, 27)    | 0                | 0                |       |
| Bankové úvery                                       | (26, 27)    | 595 006          | 455 014          |       |
| <b>Bankové úvery a krátkodobé finančné výpomoci</b> |             | <b>595 006</b>   | <b>455 014</b>   | -24%  |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                            | <b>(23)</b> | <b>271 570</b>   | <b>461 341</b>   | 70%   |
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY</b>                     |             | <b>4 647 406</b> | <b>4 815 371</b> | 4%    |

# Výkaz Cash Flow

| EUR                                                      | Poznámka | 2015            | 2016             |
|----------------------------------------------------------|----------|-----------------|------------------|
| EBT (zisk pred zdanením)                                 |          | 606 029         | 463 440          |
| Odpisy DM a DBM                                          |          | 427 532         | 506 748          |
| Zmena v pracovnom kapitále                               |          | 464 731         | 57 712           |
| Zmena v účtoch časového rozlíšenia                       |          | -113 341        | 191 341          |
| Daň z príjmu zaplatená                                   |          | -171 412        | -143 898         |
| Zmeny v rezervách a opravných položkách                  |          | -207            | 1 607            |
| Ostatné nepeňažné položky                                |          | -344 827        | 382 545          |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>              |          | <b>868 505</b>  | <b>1 459 495</b> |
| Nákup / predaj neobežného majetku                        |          | 4 914           | 4 916            |
| Obstaranie / predaj investícií                           |          | -210 591        | -765 885         |
| Príjmy z investičnej činnosti                            |          | 0               | 0                |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>               |          | <b>-205 677</b> | <b>-760 069</b>  |
| Zmena v základnom imaní                                  |          | 0               | 0                |
| Nákup / predaj vlastných obchodných podielov             |          | 0               | 0                |
| Vyplatené podiely na zisku spoločníkom                   |          | 0               | -813 027         |
| Zmena v úveroch                                          |          | -296 499        | -139 992         |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                 |          | <b>-296 499</b> | <b>-953 019</b>  |
| <b>Netto zmena v peniazoch a peňažných ekvivalentoch</b> |          | <b>366 329</b>  | <b>-254 493</b>  |
| Zmena v kurzových rozdieloch                             |          | -38             | 299              |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia        |          | 98 723          | 465 090          |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia           |          | 465 090         | 210 298          |

## Výkaz zmien vo vlastnom imaní

| EUR                              | Základné imanie  | Kapitálové fondy | Rezervný fond  | Ostatné fondy | Kumulované zisky | Vlastné imanie   |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| <b>Konečný stav k 31/12/2014</b> | <b>1 883 025</b> | <b>0</b>         | <b>167 944</b> | <b>0</b>      | <b>417 300</b>   | <b>2 468 269</b> |
| Čistý zisk za obdobie 2015       |                  |                  |                |               | 466 819          | 466 819          |
| Vyplatené podiely na zisku       |                  |                  |                |               | -390 000         | -390 000         |
| Zvýšenie / zníženie zákl. imania |                  |                  |                |               |                  | 0                |
| Prídely do fondov                |                  |                  | 20 865         |               | -20 865          | 0                |
| <b>Konečný stav k 31/12/2015</b> | <b>1 883 025</b> | <b>0</b>         | <b>188 809</b> | <b>0</b>      | <b>473 254</b>   | <b>2 545 088</b> |
| Čistý zisk za obdobie 2016       |                  |                  |                |               | 362 103          | 362 103          |
| Vyplatené podiely na zisku       |                  |                  |                |               | -466 819         | -466 819         |
| Zvýšenie / zníženie zákl. imania |                  |                  |                |               |                  | 0                |
| Prídely do fondov                |                  |                  |                |               |                  | 0                |
| <b>Konečný stav k 31/12/2016</b> | <b>1 883 025</b> | <b>0</b>         | <b>188 809</b> | <b>0</b>      | <b>368 538</b>   | <b>2 440 372</b> |

# Informácie o účtovnej jednotke

## 1. Obchodné meno a názov spoločnosti

Obchodné meno: DETOX, s.r.o.

Sídlo: Zvolenská cesta 139, 974 05 Banská Bystrica

Identifikačné číslo organizácie: 31 582 028

Spoločnosť DETOX s.r.o. (ďalej aj ako „Spoločnosť“) bola založená 29.10.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 09.03.1993. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 1084/S).

Organizácia nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

## 2. Hlavné aktivity spoločnosti

Obchodná a sprostredkovateľská činnosť mimo riadnej prevádzky v rozsahu voľnej živnosti, zber, spracovanie a recyklácia priemyselných odpadov, vnútroštátna cestná nákladná doprava, poradenská činnosť v oblasti nebezpečných odpadov, výroba a odbyt chemických produktov, nákup a predaj zvlášť nebezpečných jedov, chemicko-fyzikálna analýza tuhých, kvapalných a plyných zmesí, vývoj, výroba vypracovávanie podkladov k projektovej dokumentácii, konštrukčné práce pre odbor strojárstva a chémie. Spoločnosť má sídlo v Banskej Bystrici a prevádzkuje tri závody: v Banskej Bystrici, Rimavskej Sobote a v Trnave. Geografický záber Spoločnosti je celé územie Slovenskej Republiky.

## 3. Ľudské zdroje

Priemerný počet zamestnancov v roku 2016 bol 70, oproti priemernému stavu 68 zamestnancov v roku 2015. Stav zamestnancov k 31.12.2016 bol 68, čo bolo o 1 zamestnanca menej v porovnaní s koncoročným stavom v roku 2015 (69). Ku koncu roka 2016 u nás pracovalo aj 10 zamestnancov personálnych agentúr, o 3 viac ako minulý rok.

## 4. Konsolidácia

Spoločnosť nezostavovala konsolidované výkazy a ani nebola zahrnutá do konsolidácie iného celku.

## 5. Štatutárny orgán – konatelia

Spoločnosť zastupujú dvaja konatelia, konajúci spoločne. V roku 2016 boli konateľmi spoločnosti, Daniel Studený, MBA, (od 20.9.2011) a Ing. Peter Jarjabka (od 1.2.2016).

## 6. Spoločníci

Zoznam spoločníkov spoločnosti ku dňu ročnej účtovnej závierky:

| Spoločník              | Podiel na základnom imaní | Obchodný podiel |
|------------------------|---------------------------|-----------------|
| Ing. Roman Forgáč, MBA | 1 783 974 EUR             | 94,74%          |
| Dana Forgáčová         | 99 051 EUR                | 5,26%           |
| SPOLU                  | 1 883 025 EUR             | 100,00%         |

## 7. Informácia o vlastných obchodných podieloch

Spoločnosť v hodnotenom roku nenadobúdala vlastné obchodné podiely.

## 8. Spriaznené osoby

| Meno/názov             | IČO        | Adresa/sídlo                                | Vzťah ku Spoločnosti                                                                |
|------------------------|------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Roman Forgáč           |            | Figuša Bystrého 1, 974 01 Banská Bystrica   | Spoločník (94,74%)                                                                  |
| Dana Forgáčová         |            | Figuša Bystrého 1, 974 01 Banská Bystrica   | Spoločník (5,26%)                                                                   |
| AMWG s.r.o.            | 36 715 395 | Cesta Osloboditeľov 2653/12A, Brezno        | Roman Forgáč, spoločník (100%)<br>Dana Forgáčová, spoločník (5%)                    |
| Eastern Capital s.r.o. | 36 220 477 | Zvolenská cesta 139, 974 05 Banská Bystrica | Roman Forgáč, spoločník (95%)<br>Daniel Studený, konateľ<br>Peter Jarjabka, konateľ |

# Slovenské účtovné postupy

## 9. Účtovný systém

Účtovná uzávierka spoločnosti k 31. decembru 2016 bola zostavená v súlade so slovenskými účtovnými postupmi ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6, Zákon NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená Valným zhromaždením spoločníkov 6. apríla 2016.

Finančné výkazy boli zostavené v súlade so Slovenskými účtovnými postupmi. Účtovné postupy boli aplikované konzistentne a v priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných pravidiel. Finančné výkazy boli zostavené za predpokladu, že účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti v budúcnosti (going concern).

## 10. Zahraničné meny

Transakcie uskutočnené v cudzej mene, sú účtované v eurách, v kurze platnom ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene boli na konci účtovného obdobia prepočítané na eurá kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zaznamenané vo výkaze ziskov a strát (účet 663 – Kurzové zisky alebo na účet 563 – Kurzové straty).

Všetky historické údaje v tejto správe, pôvodne zaznamenané v slovenských korunách (SKK), boli prepočítané na EUR, s použitím výmenného kurzu 30,126 SKK za 1 EUR.

## 11. Daň z príjmu

Daň z príjmu za bežné účtovné obdobie obsahuje splatnú aj odloženú daň a je zaznamenaná vo Výkaze Účtovná závierka. Splatná daň predstavuje daň (zaplatenú, alebo daňový záväzok), vzťahujúcu sa k zdaniteľným ziskom (alebo daňovým stratám) za účtovný rok a tiež obsahuje korekcie dane alebo daňových záväzkov vo vzťahu k predchádzajúcim rokom. Odložená daň sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov s možnosťou umorovania daňovej straty.

## 12. Dlhodobý majetok

Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok je evidovaný v obstarávacích cenách znížených o odpisy. Obstarávacie ceny zahŕňajú cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, skonto

a pod.) Aktíva sú amortizované rovnomerne. Odpisy sú účtované od mesiaca zaradenia majetku do používania. Majetok, ktorý bol zakúpený z grantov a dotácií sa účtuje v nadobúdacej cene. Majetok je odpisovaný a do výnosov sa účtuje suma korešpondujúca s odpismi takéhoto majetku. Náklady na obstaranie majetku, ktoré sa dajú priradiť priamo k obstarávanému majetku, sú zahrnuté do obstarávacej ceny. Drobný hmotný majetok je majetok s nadobúdacou cenou do 1.700 EUR a drobný nehmotný majetok je majetok s nadobúdacou cenou do 2.400 EUR.

|                                | Životnosť<br>(roky) | Odpisová<br>metóda |
|--------------------------------|---------------------|--------------------|
| Budovy a stavby                | 20                  | rovnomerne         |
| Technológie a mobilné sklady   | 12                  | rovnomerne         |
| Nákladné autá, VZV, kontajnery | 6                   | rovnomerne         |
| Osobné autá                    | 4                   | rovnomerne         |
| Kanc. a výpočt. technika       | 4                   | rovnomerne         |
| Stroje a zariadenia            | 4                   | rovnomerne         |
| Software                       | 4                   | rovnomerne         |

## 13. Precenenie majetku

Spoločnosť reviduje každý rok hodnotu dlhodobého hmotného aj nehmotného majetku za účelom posúdenia, či neexistuje dôvod na zníženie ceny určitých aktív. Ak sa takýto dôvod identifikuje, stanoví sa nová cena majetku. Súvisiaca opravná položka sa zaznamená vo výkaze ziskov a strát ako aj v súvahe. K 31.12.2016 Spoločnosť takéto opravné položky nevytvárala.

## 14. Zásoby

Zásoby sa účtujú v obstarávacích cenách. Obstarávacia cena zahŕňa cenu nákupu, dopravné náklady, poistenie, clo a iné náklady, ktoré vzniknú až počas transportu na miesto uskladnenia. Úbytok zásob sa oceňuje metódou FIFO (First in, First out).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

## 15. Náklady na výskum a rozvoj

Vzhľadom na to, že spoločnosť sa nezaobrá aktivitami výskumu a vývoja, takéto náklady nevznikajú.

## 16. Finančné nástroje

### Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky z obchodného styku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Tieto ocenenia sú znížené o pochybné alebo nevymožiteľné pohľadávky. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov na ich

obstaranie. Tieto ocenenia sú tiež znížené o pochybné, alebo nevymožiteľné pohľadávky.

### **Finančné investície**

V sledovanom období Spoločnosť neuskutočňovala ani neodpredávala žiadne finančné investície.

### **Bankové úvery**

Bankové úvery vrátane kontokorentných úverov, sa účtujú podľa skutočne prijatej sumy.

### **Krátkodobé záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú v menovitej hodnote. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

### **Peniaze a peňažné ekvivalenty**

Peniaze a peňažné ekvivalenty pozostávajú z peňazí, krátkodobých úložiek a vysoko likvidných finančných investícií ľahko konvertovateľných na známu sumu peňazí, a kde riziko zníženia ich hodnoty je zanedbateľné. V prípade že k zníženiu ich hodnoty dôjde, vytvorí sa opravná položka.

## **17. Rezervy a opravné položky**

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Rezerva sa tvorí na základe zásady opatrnosti na riziká a

straty. Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom ak nie je známa presná výška tohto záväzku, ocení sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Záväzok sa účtuje na príslušnom účte záväzku nie na účte rezerv.

## **18. Zamestnanecké benefity**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

## **19. Podmienené záväzky**

Záväzky alebo opravné položky, ktoré nespĺňajú kritériá pravdepodobnosti ekonomických strát a/alebo spoľahlivého ocenenia, sú definované ako podmienené záväzky a nie sú obsiahnuté vo finančných výkazoch.

## **20. Výnosy**

Výnosy sú účtované keď je pravdepodobné že vzniknú a ich výška sa dá spoľahlivo vyčíslieť. Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty (DPH).

# Poznámky k finančným výkazom

## 1. Informácie podľa hospodárskych stredísk

| 2016 (EUR)                         | ADMIN           | DEP            | BB               | RS               | TT               | DOPR           | DETOX            |
|------------------------------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Tržby z predaja tovaru             | 0               | 418            | 97 808           | 75 215           | 615 664          | 0              | 789 105          |
| Tržby z predaja výrobkov           | 0               | 0              | 25 532           | 483 834          | 503              | 0              | 509 869          |
| Tržby z predaja ORO a kalu         | 0               | 0              | 0                | 97 008           | 0                | 0              | 97 008           |
| Tržby z predaja služieb            | 157 494         | 225 224        | 1 522 047        | 980 680          | 1 766 219        | 478            | 4 652 142        |
| <b>Externé tržby (Čistý obrat)</b> | <b>157 494</b>  | <b>225 642</b> | <b>1 645 387</b> | <b>1 636 737</b> | <b>2 382 386</b> | <b>478</b>     | <b>6 048 124</b> |
| Vnútropodnikové výnosy             | 178 469         | 8 700          | 139 568          | 296 704          | 31 580           | 829 697        | 1 484 718        |
| Náklady na predaj tovaru           | 0               | -226           | -60 835          | -34 369          | -495 377         | 0              | -590 808         |
| Náklady na materiál a energie      | -17 756         | -4 134         | -65 825          | -347 519         | -29 009          | -184 944       | -649 187         |
| Náklady na služby                  | -286 284        | -17 804        | -667 747         | -797 394         | -837 444         | -164 576       | -2 771 249       |
| Osobné náklady                     | -248 575        | -88 197        | -250 412         | -313 069         | -142 913         | -193 861       | -1 237 027       |
| Zmena stavu zásob                  | 0               | 0              | -840             | -14 258          | 0                | 0              | -15 098          |
| Aktivácia                          | 0               | 0              | 23 492           | 147 224          | 2 987            | 0              | 173 703          |
| Zost. cena predaného materiálu     | 0               | 0              | 0                | -64 957          | 0                | 0              | -64 957          |
| Ostatné prev. výnosy a náklady     | 135 701         | -2 073         | -8 482           | 43 475           | -9 269           | -58 857        | 100 495          |
| Vnútropodnikové náklady            | -15 706         | -46 109        | -422 351         | -369 692         | -627 096         | -3 764         | -1 484 718       |
| <b>EBITDA</b>                      | <b>-96 657</b>  | <b>75 799</b>  | <b>331 954</b>   | <b>182 881</b>   | <b>275 846</b>   | <b>224 173</b> | <b>993 997</b>   |
| Odpisy majetku                     | -43 614         | 0              | -61 776          | -279 187         | -14 718          | -107 454       | -506 748         |
| <b>EBIT</b>                        | <b>-140 270</b> | <b>75 799</b>  | <b>270 179</b>   | <b>-96 306</b>   | <b>261 128</b>   | <b>116 719</b> | <b>487 249</b>   |
| Netto úroky                        | -17 345         | 0              | -531             | 0                | 0                | -546           | -18 422          |
| Ostatné finančné výnosy a nákl.    | -5 445          | 0              | 0                | 0                | 58               | 0              | -5 387           |
| <b>EBT</b>                         | <b>-163 061</b> | <b>75 799</b>  | <b>269 648</b>   | <b>-96 306</b>   | <b>261 186</b>   | <b>116 173</b> | <b>463 439</b>   |
| Daň z príjmu                       | -101 337        | 0              | 0                | 0                | 0                | 0              | -101 337         |
| <b>Čistý zisk po zdanení</b>       | <b>-264 398</b> | <b>75 799</b>  | <b>269 648</b>   | <b>-96 306</b>   | <b>261 186</b>   | <b>116 173</b> | <b>362 103</b>   |

| 2015 (EUR)                         | ADMIN           | DEP            | BB               | RS               | TT               | DOPR           | DETOX            |
|------------------------------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Tržby z predaja tovaru             | 0               | 26             | 123 392          | 85 651           | 577 278          | 0              | 786 347          |
| Tržby z predaja výrobkov           | 0               | 0              | 19 085           | 1 101 846        | 0                | 0              | 1 120 931        |
| Tržby z predaja ORO a kalu         | 0               | 0              | 0                | 66 157           | 0                | 0              | 66 157           |
| Tržby z predaja služieb            | 482 068         | 199 670        | 1 196 390        | 860 458          | 1 309 795        | 1 421          | 4 049 802        |
| <b>Externé tržby (Čistý obrat)</b> | <b>482 068</b>  | <b>199 696</b> | <b>1 338 867</b> | <b>2 114 112</b> | <b>1 887 074</b> | <b>1 421</b>   | <b>6 023 237</b> |
| Vnútropodnikové výnosy             | 180 446         | 8 007          | 170 527          | 169 256          | 40 927           | 815 226        | 1 384 388        |
| Náklady na predaj tovaru           | 0               | -20            | -87 701          | -59 470          | -468 814         | 0              | -616 004         |
| Náklady na materiál a energie      | -21 604         | -4 725         | -49 982          | -740 211         | -27 559          | -196 279       | -1 040 360       |
| Náklady na služby                  | -405 292        | -20 997        | -515 407         | -774 848         | -517 050         | -194 358       | -2 427 951       |
| Osobné náklady                     | -254 103        | -69 141        | -237 401         | -335 700         | -146 265         | -85 011        | -1 127 622       |
| Zmena stavu zásob                  | 0               | 0              | -694             | -38 620          | 0                | 0              | -39 315          |
| Aktivácia                          | 0               | 0              | 11 778           | 180 385          | 2 334            | 0              | 194 498          |
| Zost. cena predaného materiálu     | 0               | 0              | 0                | -50 054          | 0                | 0              | -50 054          |
| Ostatné prev. výnosy a náklady     | 75 254          | -1 276         | -6 703           | 24 508           | -3 517           | -51 249        | 37 017           |
| Vnútropodnikové náklady            | -30 356         | -39 270        | -360 405         | -438 911         | -511 772         | -3 675         | -1 384 389       |
| <b>EBITDA</b>                      | <b>26 413</b>   | <b>72 275</b>  | <b>262 878</b>   | <b>150 556</b>   | <b>255 358</b>   | <b>286 075</b> | <b>1 053 555</b> |
| Odpisy majetku                     | -35 409         | 0              | -57 214          | -286 141         | -8 368           | -40 401        | -427 533         |
| <b>EBIT</b>                        | <b>-8 995</b>   | <b>72 275</b>  | <b>205 664</b>   | <b>-135 585</b>  | <b>246 990</b>   | <b>245 674</b> | <b>626 022</b>   |
| Netto úroky                        | -13 314         | 0              | -869             | 0                | 60               | -905           | 15 028           |
| Ostatné finančné výnosy a nákl.    | -4 952          | 0              | -13              | -13              | 0                | 0              | -4 965           |
| <b>EBT</b>                         | <b>-27 261</b>  | <b>72 275</b>  | <b>204 795</b>   | <b>-135 599</b>  | <b>247 050</b>   | <b>244 769</b> | <b>606 029</b>   |
| Daň z príjmu                       | -139 210        | 0              | 0                | 0                | 0                | 0              | -139 210         |
| <b>Čistý zisk po zdanení</b>       | <b>-166 471</b> | <b>72 275</b>  | <b>204 795</b>   | <b>-135 599</b>  | <b>247 050</b>   | <b>244 769</b> | <b>466 819</b>   |

ADMIN administratíva  
DEP Divízia environmentálnych projektov a poradenstva  
BB závod DETOX Banská Bystrica

RS závod DETOX Rimavská Sobota  
TT závod DETOX Trnava  
DOPR stredisko Doprava

## 2. Čistý obrat

V roku 2016 dosiahla Spoločnosť Čistý obrat (hlavné tržby) vo výške €6.048.124 (€6.023.237 minulý rok) tvorené položkami: tržby z predaja tovaru €789.105 EUR (786.347 EUR minulý rok), tržby z predaja vlastných výrobkov €509.869 EUR (€1.120.932 minulý rok), tržby z predaja služieb €4.652.142 (€4.049.801 minulý rok) a ďalej tržby na účte 642100 Predaj ORO (opotrebovaný ropný olej) €97.008 (€66.157 minulý rok).

## 3. Obchodná marža

DETOX vykupuje a predáva druhotné suroviny, najmä železné a neželezné kovy, sklo, papier, plasty a príjmy z ich predaja účtuje na účte 604 Tržby z predaja tovaru. V roku 2016 bola z predaja tovaru vytvorená obchodná marža €198.297, čo predstavuje nárast o 16% oproti predchádzajúcemu roku (€170.343). Obchodná marža v pomere k tržbám tak predstavovala 25,1% oproti 21,7% v predchádzajúcom období.

## 4. Tržby z predaja vlastných výrobkov

| EUR                                                                            | 2015             | 2016           | Zmena       |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-------------|
| Tržby z predaja OLEPAL V1                                                      | 195 930          | 86 657         | -56%        |
| Tržby z predaja OLEPAL V2                                                      | 500 292          | 132 490        | -74%        |
| Tržby z predaja OLEPAL P2                                                      | 249 544          | 236 790        | -5%         |
| Tržby z predaja rozpúšťadiel                                                   | 70 704           | 53 932         | -24%        |
| Tržby z predaja olejového kalu                                                 | 104 462          | 0              | -100%       |
| <b>Tržby z predaja vlastných výrobkov</b>                                      | <b>1 120 932</b> | <b>509 869</b> | <b>-55%</b> |
| Tržby z predaja materiálu ORO a olejového kalu                                 | 66 157           | 97 008         | 47%         |
| <b>Tržby z predaja vlastných výrobkov, vrátane tržieb z predaja ORO a kalu</b> | <b>1 187 089</b> | <b>606 877</b> | <b>-49%</b> |

Tržby z predaja ORO (opotrebovaný ropný olej) sa zaznamenávali na účte 642100 Tržby z predaja materiálu.

## 5. Tržby z predaja služieb

| EUR                            | 2 015            | 2 016            | zmena      |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------|
| Environmentálne poradenstvo    | 150 840          | 162 347          | 8%         |
| Nájomné                        | 60 573           | 66 375           | 10%        |
| Špeciálne služby               | 500 762          | 324 198          | -35%       |
| Odvoz a spracovanie odpadov    | 3 101 112        | 3 971 803        | 28%        |
| Ostatné tržby                  | 236 514          | 127 418          | -46%       |
| <b>Tržby z predaja služieb</b> | <b>4 049 801</b> | <b>4 652 142</b> | <b>15%</b> |

Špeciálne služby, vykazované v minulej výročnej správe vo výške €737.276, boli v tejto VS rozdelené do dvoch kategórií, pričom v položke Špeciálne služby sa uvádzajú prevažne tržby za priemyselné čistiace práce a do kategórie Ostatné tržby boli presunuté príjmy od výrobcov a dovozcov olejov za splnenie zákonnej povinnosti recyklácie výrobkov.

## 6. Zásoby

| EUR (k 31.decembu)        | 2 015          | 2 016          | zmena       |
|---------------------------|----------------|----------------|-------------|
| Hotové výrobky            | 86 994         | 51 163         | -41%        |
| Materiál na sklade        | 65 415         | 52 902         | -19%        |
| Tovar na sklade           | 17 935         | 21 935         | 22%         |
| <b>Zásoby celkom</b>      | <b>170 344</b> | <b>126 000</b> | <b>-26%</b> |
| Opravné položky k zásobám | 20 733         | 0              | -100%       |
| <b>Čistý zostatok</b>     | <b>149 611</b> | <b>126 000</b> | <b>-16%</b> |

Z objemu hotových výrobkov, výrobky OLEPAL k 31.12.2016 predstavovali €50.535. Zásoby materiálu predstavujú nespracovaný odpadový olej, ktorý slúži ako surovina k výrobe produktov OLEPAL. Zásoby tovaru pozostávajú z vykúpených druhotných surovín. Na zásoby nebola vytváraná žiadna opravná položka.

## Zmena stavu zásob

| EUR                             | 2015           | 2016           | Zmena       |
|---------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| Zmena stavu hotových výrobkov   | -39 315        | -15 098        | -62%        |
| Zmena stavu nedokončenej výroby | 0              | 0              | n/a         |
| <b>Zmena stavu zásob</b>        | <b>-39 315</b> | <b>-15 098</b> | <b>-62%</b> |

## 7. Aktivácia

| EUR                                            | 2 015          | 2 016          | zmena       |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| Aktivácia materiálu                            | 70 591         | 51 272         | -27%        |
| Aktivácia vnútropodnikových dopravných služieb | 123 907        | 122 431        | -1%         |
| <b>Aktivácia</b>                               | <b>194 498</b> | <b>173 703</b> | <b>-11%</b> |

## 8. Spotreba materiálu a energie

### Spotreba materiálu:

| EUR                                    | 2 015          | 2 016          | zmena       |
|----------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| vykúpený olej                          | 578 024        | 242 801        | -58%        |
| osobné ochranné pomôcky                | 8 442          | 18 590         | 120%        |
| kancelársky materiál                   | 3 322          | 2 162          | -35%        |
| PHM                                    | 209 806        | 192 821        | -8%         |
| materiál na opravy a náhradné diely    | 12 091         | 15 550         | 29%         |
| reklamné predmety                      | 2 801          | 10 300         | 268%        |
| pneumatiky                             | 13 706         | 13 197         | -4%         |
| DHIM                                   | 6 491          | 4 296          | -34%        |
| ostatný materiál                       | 113 233        | 81 082         | -28%        |
| <b>Spotreba materiálu</b>              | <b>947 916</b> | <b>580 799</b> | <b>-39%</b> |
| Aktivácia materiálu do výnosov         | 293 260        | 185 869        | -37%        |
| <b>Spotreba materiálu po aktivácii</b> | <b>654 656</b> | <b>394 930</b> | <b>-40%</b> |

Reflektujúc pokles cien všetkých olejových výrobkov, náklady na výkup odpadových olejov klesli na €242.801 (€578.024 minulý rok). Následne, bezodplatne nadobudnuté zásoby odpadových olejov boli aktivované na účte 648400 a 622100 v celkovej výške €185.869 (€293.260 minulý rok). Potom čisté náklady na výkup olejov boli €56.932 (€284.764 minulý rok), pokles o 80%.

Náklady na PHM boli tvorené spotrebou PHM na nákladných vozidlách €157.522 (€172.733 rok predtým), spotrebou PHM v osobných vozidlách €28.046 (€30.371 minulý rok) a spotrebou PHM vo vysokozdvížnych vozíkoch €7.993 (€6.605 minulý rok).

V roku 2016 sme na nákladných vozidlách najazdili celkom 476 tisíc km (480 tisíc km minulý rok). Výpočtom s použitím priemernej ceny PHM €1,042 (€1,139 minulý rok), sme pre nákladné autá v roku 2016 nakúpili 151.201 litrov nafty (151.618 litrov minulý rok). Priemerná spotreba PHM na nákladných vozidlách bola 31,8 litrov na 100 km, čo predstavuje nárast o 0,2 litra v porovnaní s predchádzajúcim rokom (priemerná spotreba PHM v litroch na 100 km v rokoch 2013 / 2014 / 2015 bola 31,6 / 30,5 / 31,6).

Celkové náklady na spotrebu materiálu boli €394.930, teda o 40% nižšie ako rok predtým (€654.656).

### Spotreba energie:

| EUR                | 2 015         | 2 016         | zmena       |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|
| Elektrická energia | 45 572        | 37 943        | -17%        |
| Plyn               | 34 372        | 25 829        | -25%        |
| Voda               | 12 500        | 4 616         | -63%        |
| <b>Energie</b>     | <b>92 444</b> | <b>68 388</b> | <b>-26%</b> |

## 9. Služby

| EUR                          | 2 015            | 2 016            | zmena      |
|------------------------------|------------------|------------------|------------|
| Opravy a údržba              | 103 062          | 136 159          | 32%        |
| Cestovné                     | 21 029           | 28 891           | 37%        |
| Reprezentačné                | 3 901            | 3 392            | -13%       |
| Telefóny, poštovné, internet | 45 347           | 40 978           | -10%       |
| Nájomné                      | 294 189          | 309 223          | 5%         |
| Právne služby                | 12 000           | 12 000           | 0%         |
| Dopravné služby              | 424 315          | 740 650          | 75%        |
| Školenia                     | 3 102            | 16 970           | 447%       |
| Koncové spracovanie odpadov  | 739 108          | 899 489          | 22%        |
| Reklama a inzercia           | 6 779            | 6 917            | 2%         |
| Ostatné služby               | 775 119          | 576 582          | -26%       |
| <b>Služby</b>                | <b>2 427 951</b> | <b>2 771 249</b> | <b>14%</b> |

Náklady na opravu a údržbu pozostávali z nasledovných kategórií: oprava a údržba nákladných vozidiel €59.874 (€39.029 minulý rok), opravy osobných vozidiel €8.985 (€10.367 minulý rok), opravy vysokozdvížných vozíkov €6.073 (€6.541 minulý rok), opravy po poistných udalostiach €10.188 (€7.427 minulý rok).

Náklady na nájomné pozostávali najmä z platieb za prenájom priestorov €202.799 (€175.962 minulý rok), prenájom áut a železničných vagónov €76.351 (€89.995 minulý rok), prenájom obalov a kontajnerov a obalov €13.490 (€10.421 minulý rok) a ostatné nájomné €16.583 (€17.810 minulý rok).

Dopravné služby sa nakupovali v členení: dovoz odpadov €7.843 (€6.775 minulý rok), vývoz odpadov €714.560 (€360.450 minulý rok), ostatné služby súvisiace s dopravou €18.247 (€57.089 minulý rok).

V kategórii ostatných služieb najvýznamnejšie položky tvorili služby od spoločnosti AMWG s.r.o. €150.180 (€125.031 minulý rok), náklady na zamestnancov personálnych agentúr €78.124 (€80.988 minulý rok), cestné mýto €47.053 (€52.489 minulý rok).

## 10. Osobné náklady

| EUR                               | 2 015            | 2 016            | zmena      |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------|
| Mzdové náklady                    | 785 349          | 860 458          | 10%        |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti | 14 100           | 19 414           | 38%        |
| Náklady na sociálne poistenie     | 281 278          | 308 577          | 10%        |
| Sociálne náklady                  | 46 895           | 48 577           | 4%         |
| <b>Osobné náklady</b>             | <b>1 127 622</b> | <b>1 237 027</b> | <b>10%</b> |

| Priemerná mesačná mzda zamestnancov v trvalom pracovnom pomere (TPP) | 2 015      | 2 016        | zmena     |
|----------------------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|
| počet zamestnancov k 31. decembru                                    | 69,0       | 68,0         | -1%       |
| priemerný prepočítaný stav zamestnancov                              | 68,0       | 70,3         | 3%        |
| Hrubé mzdy zamestnancov v TPP (€)                                    | 754 695    | 847 132      | 12%       |
| <b>Priemerná hrubá mesačná mzda (€/mes.)</b>                         | <b>925</b> | <b>1 004</b> | <b>9%</b> |

Priemerná mesačná mzda zamestnanca bola vypočítaná ako podiel celkového objemu miezd a náhrad miezd vyplatených v sledovanom období k priemernému evidenčnému stavu zamestnancov.

Do evidenčného počtu zamestnancov neboli zahrnutí majitelia firmy, ktorí nemajú pracovnoprávny vzťah v Spoločnosti a tiež osoby, ktoré vykonávali pre Spoločnosť práce na základe dohôd vykonávaných mimo pracovného pomeru.

Do objemu miezd sa nezapočítavali odmeny za pracovnú pohotovosť, výplaty zo zisku po zdanení a výplaty zo zisku iným osobám, ktorí nie sú v pracovnom pomere v Spoločnosti. Nezapočítava sa tiež odstupné, cestovné náklady, štipendia príp. iné náklady, ktoré zamestnávateľ vynakladá na pracovné sily.

## 11. Dane a poplatky

| EUR                    | 2 015         | 2 016         | zmena      |
|------------------------|---------------|---------------|------------|
| Cestná daň             | 19 682        | 22 019        | 12%        |
| Daň z nehnuteľností    | 18 600        | 18 600        | 0%         |
| Súdne poplatky         | 951           | 856           | -10%       |
| Ostatné poplatky       | 8 188         | 4 443         | -46%       |
| <b>Dane a poplatky</b> | <b>47 421</b> | <b>45 919</b> | <b>-3%</b> |

## 12. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

| EUR                                 | 2015          |                   |               | 2016           |                   |               |
|-------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|
|                                     | Tržby         | Obstarávacía cena | Zisk/Strata   | Tržby          | Obstarávacía cena | Zisk/Strata   |
| Tržby z predaja motorových vozidiel |               |                   |               |                |                   |               |
| Tržby z predaja ORO                 | 66 157        | 50 053            | 16 104        | 97 008         | 64 957            | 32 051        |
| Tržby z predaja ostatného majetku   | 4 914         | 0                 | 4 914         | 4 916          | 0                 | 4 914         |
| <b>Predaný majetok a materiál</b>   | <b>71 071</b> | <b>50 053</b>     | <b>21 018</b> | <b>101 924</b> | <b>64 957</b>     | <b>36 965</b> |

## 13. Ostatné prevádzkové výnosy

| EUR                                                  | 2 015          | 2 016          | zmena       |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| Poplatky zo zmlúv                                    | 5 504          | 17 974         | 227%        |
| Náhrada škôd                                         | 7 216          | 9 810          | 36%         |
| Výnosy z rozpustených dotácií z Recyklačného Fondu   | 110 286        | 154 815        | 40%         |
| Aktivácia bezodplatne nadobudnutého odpadového oleja | 169 353        | 63 437         | -63%        |
| Ostatné prevádzkové výnosy                           | 10 783         | 15 396         | 43%         |
| <b>Ostatné prevádzkové výnosy</b>                    | <b>303 142</b> | <b>261 432</b> | <b>-14%</b> |

## 14. Ostatné prevádzkové náklady

| EUR                                                  | 2 015          | 2 016          | zmena      |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|
| Dary                                                 | 18             | 610            | 3289%      |
| Pokuty a penále                                      | 12 636         | 11 856         | -6%        |
| Odpis pohľadávok                                     | 3 477          | 1 447          | -58%       |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | -207           | 1 607          | -876%      |
| Poistenie                                            | 76 434         | 84 728         | 11%        |
| Príspevky povinných osôb                             | 5 928          | 2 810          | -53%       |
| Manká a škody                                        | 0              | 0              | n/a        |
| Rezerva na likvidáciu odpadu                         | 3 597          | 10 833         | 201%       |
| Ostatné prevádzkové náklady                          | 21 628         | 6 042          | -72%       |
| <b>Ostatné prevádzkové náklady</b>                   | <b>123 511</b> | <b>119 933</b> | <b>-3%</b> |

Náklady na pokuty a penále dosiahli €11.856 (€12.636 minulý rok) a jedná sa o úroky z nevyplatených podielov spoločníkom (€11.766)

V hodnotenom roku sme odpísali pohľadávky vo výške €1.447 EUR (€3.477 minulý rok), čo predstavovalo 0,02% ročných tržieb (0,06% minulý rok).

Náklady na poistenie v roku 2016 pozostávali z poistenia majetku vo výške €24.837 (€25.195 minulý rok), poistenie zodpovednosti za škodu €11.553 (€9.268 minulý rok), zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel €48.338 (€41.971 minulý rok).

Ku koncu roka boli ohodnotené zásoby nespracovaných odpadov a na základe toho boli vytvorené rezervy na likvidáciu odpadov vo výške €78.419 (€67.587 minulý rok). Po rozpustení rezerv a vytvorení nových vznikol rozdiel vo výške €10.832, ktorý bol zaúčtovaný do nákladov.

## 15. Finančné výnosy a náklady

| EUR                                          | 2 015          | 2 016          | zmena       |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| Výnosové úroky z vkladov a peňažných úložiek | 28             | 18             | -35%        |
| Úroky z pôžičiek                             | 335            | 0              | -100%       |
| Kurzové zisky                                | 0              | 301            | n/a         |
| Tržby z predaja cenných papierov a vkladov   | 0              | 0              | n/a         |
| <b>Finančné výnosy</b>                       | <b>362</b>     | <b>319</b>     | <b>-12%</b> |
| Nákladové úroky                              | 15 390         | 18 440         | 20%         |
| Kurzové straty                               | 38             | 2              | -95%        |
| Bankové poplatky                             | 4 927          | 5 686          | 15%         |
| Predané cenné papiere a vklady               | 0              | 0              | n/a         |
| <b>Finančné náklady</b>                      | <b>20 355</b>  | <b>24 128</b>  | <b>19%</b>  |
| <b>HV z finančných operácií</b>              | <b>-19 993</b> | <b>-23 809</b> | <b>19%</b>  |

## 16. Daň z príjmu

| EUR                                                 | 2 015           | 2 016           |
|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| HV pred zdanením                                    | 606 029         | 463 440         |
| <b>Daňový efekt pripočítateľných položiek:</b>      | <b>187 018</b>  | <b>184 113</b>  |
| + nadspotreba PHM                                   | 2 589           | 3 427           |
| + reprezentačné výdavky                             | 3 901           | 3 392           |
| + rozdiel z predaja CP,OP                           |                 |                 |
| + dary a poplatky                                   | 18              | 610             |
| + odpis pohľadávky nedaňový                         | 209             | 621             |
| + ostatné rezervy na odstupné a odmeny              | 54 058          | 51 706          |
| + ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania        | 12 312          | 11 856          |
| + tvorba rezervy na likvidáciu odpadu               | 67 586          | 78 419          |
| + rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi        |                 | 8 027           |
| + manká a škody                                     |                 |                 |
| + ostatné pripočítateľné položky                    | 46 346          | 26 055          |
| <b>Daňový efekt odpočítateľných položiek:</b>       | <b>-160 070</b> | <b>-160 895</b> |
| - zúčtovanie rezerv                                 | -95 754         | -123 304        |
| - zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam:        | -41 726         | -4 548          |
| - rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi        | -17 735         | 0               |
| - ostatné odpočítateľné položky                     | -4 855          | -33 043         |
| <b>Upravený HV pred zdanením (daňový základ)</b>    | <b>632 977</b>  | <b>486 658</b>  |
| Daň z príjmu v %                                    | 22%             | 22%             |
| Daň z príjmu                                        | 139 255         | 107 064         |
| Preddavok dane                                      | 134 612         | 139 255         |
| Odložený daňový záväzok                             | 144 515         | 136 261         |
| Storno odloženého daňového záväzku z minulých rokov | -140 613        | -144 515        |
| Odložená daňová pohľadávka                          | -40 982         | 43 515          |
| Storno odloženej daňovej pohľadávky                 | 46 040          | - 46 040        |
| Splatná daň                                         | 139 255         | 107 066         |
| Odložená daň (21%)                                  | -45             | -5 729          |
| <b>Vykázaná daň celkom</b>                          | <b>139 210</b>  | <b>101 337</b>  |

## 17. Dlhodobý nehmotný majetok

| EUR                           | Zriaďovacie náklady a vývoj | Software       | Oceniteľné práva | Good will | Obstarávaný NM | Poskytnuté preddavky | Spolu          |
|-------------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|-----------|----------------|----------------------|----------------|
| <b>Obstarávacia cena</b>      |                             |                |                  |           |                |                      |                |
| k 31 decembru 2015            |                             | 476 560        | 10 000           |           |                |                      | 486 560        |
| Prírastky                     |                             |                |                  |           |                |                      | -              |
| Úbytky                        |                             | 22 659         | 10 000           |           |                |                      | 32 659         |
| Presuny                       |                             |                |                  |           |                |                      | -              |
| <b>k 31 decembru 2016</b>     | <b>-</b>                    | <b>453 901</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>  | <b>-</b>       | <b>-</b>             | <b>453 901</b> |
| <b>Oprávky a opr. položky</b> |                             |                |                  |           |                |                      |                |
| k 31 decembru 2015            |                             | 436 166        | 10 000           |           |                |                      | 446 166        |
| Prírastky                     |                             |                |                  |           |                |                      | -              |
| Úbytky                        |                             | 1 005          | 10 000           |           |                |                      | 11 005         |
| Presuny                       |                             |                |                  |           |                |                      | -              |
| <b>k 31 decembru 2016</b>     | <b>-</b>                    | <b>435 161</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>  | <b>-</b>       | <b>-</b>             | <b>435 161</b> |
| <b>Zostatková cena</b>        |                             |                |                  |           |                |                      |                |
| k 31 decembru 2015            | -                           | 40 394         | -                | -         | -              | -                    | 40 394         |
| k 31 decembru 2014            | -                           | 18 740         | -                | -         | -              | -                    | 18 740         |

## 18. Dlhodobý hmotný majetok

| EUR                           | Pozemky        | Budovy a stavby  | Stroje a zariadenia | Ostatný majetok | Obstarávaný HM | Poskytnuté preddavky | Spolu             |
|-------------------------------|----------------|------------------|---------------------|-----------------|----------------|----------------------|-------------------|
| <b>Obstarávacia cena</b>      |                |                  |                     |                 |                |                      |                   |
| k 31 decembru 2015            | 163 876        | 3 600 826        | 5 414 743           | 398             | 48 048         | 99 100               | 9 326 991         |
| Prírastky                     |                | 9 020            | 749 203             |                 |                |                      | 758 223           |
| Úbytky                        |                |                  |                     |                 |                |                      | -                 |
| Presuny                       |                |                  | 99 100              |                 |                | -99 100              | -                 |
| <b>k 31 decembru 2016</b>     | <b>163 876</b> | <b>3 609 846</b> | <b>6 263 046</b>    | <b>398</b>      | <b>48 048</b>  | <b>-</b>             | <b>10 085 214</b> |
| <b>Oprávky a opr. položky</b> |                |                  |                     |                 |                |                      |                   |
| k 31 decembru 2015            |                | 1 585 656        | 4 646 040           |                 |                |                      | 6 231 696         |
| Prírastky                     |                | 148 745          | 328 687             |                 |                |                      | 477 432           |
| Úbytky                        |                |                  |                     |                 |                |                      | -                 |
| Presuny                       |                |                  |                     |                 |                |                      | -                 |
| <b>k 31 decembru 2016</b>     | <b>-</b>       | <b>1 734 401</b> | <b>4 974 727</b>    | <b>-</b>        | <b>-</b>       | <b>-</b>             | <b>6 709 128</b>  |
| <b>Zostatková cena</b>        |                |                  |                     |                 |                |                      |                   |
| k 31 decembru 2015            | 163 876        | 2 015 170        | 768 703             | 398             | 48 048         | 99 100               | 3 095 295         |
| k 31 decembru 2016            | 163 876        | 1 875 445        | 1 288 319           | 398             | 48 048         | -                    | 3 376 086         |

## 19. Dlhodobý majetok spolu

|                           | k 31.12.2015     | k 31.12.2016     |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Obstarávacia cena         | 9 813 551        | 10 539 115       |
| Oprávky / Opravné položky | 6 677 862        | 7 144 289        |
| <b>Zostatková cena</b>    | <b>3 135 689</b> | <b>3 394 826</b> |

## 20. Pohľadávky z obchodného styku

| EUR (k 31.decembru)                          | 2 015          | 2 016          | zmena      |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti               | 719 143        | 847 366        | 18%        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti              | 119 079        | 143 263        | 20%        |
| <b>Pohľadávky z obchodného styku (netto)</b> | <b>838 222</b> | <b>990 629</b> | <b>18%</b> |

Zatiaľ čo v roku 2015 predstavovali pohľadávky z obchodného styku (netto) 51 dní v pomere k tržbám, v roku 2016 sa doba inkasa pohľadávok zvýšila na 60 dní.

## 21. Pohľadávky ostatné

| EUR (k 31.decembru)                     | 2 015         | 2 016         | zmena       |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| Pohľadávky ostatné v lehote splatnosti  | 22 216        | 59 871        | 169%        |
| Pohľadávky ostatné po lehote splatnosti | 7 790         | 6 528         | -16%        |
| <b>Pohľadávky ostatné (netto)</b>       | <b>30 006</b> | <b>66 400</b> | <b>121%</b> |

Pohľadávky ostatné pozostávali hlavne zo zaplatenej spotrebnej dane, dane z motorových vozidiel a preddavkov na daň z príjmu PO (€14.339), poskytnutých pôžičiek zamestnancom (€13.238) a pohľadávka voči bývalému zamestnancovi p. Pecníkovi (€6.528).

## 22. Finančné účty

| EUR (k 31.decembru)       | 2 015          | 2 016          | zmena       |
|---------------------------|----------------|----------------|-------------|
| Peniaze v pokladni        | 11 527         | 24 972         | 117%        |
| Peniaze na bežných účtoch | 453 563        | 185 326        | -59%        |
| Krátkodobé úložky         |                |                | n/a         |
| Dlhodobé úložky           |                |                | n/a         |
| Peniaze na ceste          |                |                | n/a         |
| <b>Finančný majetok</b>   | <b>465 090</b> | <b>210 298</b> | <b>-55%</b> |

## 23. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie na strane aktív vo výške €27.218 (€28.788 minulý rok) je tvorené nákladmi budúcich období a príjmami budúcich období. Zatiaľ čo príjmy budúcich období sú ku dňu účtovnej závierky nulové, náklady budúcich období pozostávajú aj z týchto najvýznamnejších položiek: licenčný poplatok SW QI €9.554 (€9.450 minulý rok), Kooperatíva €12.969 (€9.593 minulý rok), UNIQA €154 (€5.682 minulý rok).

Časové rozlíšenie na strane pasív vo výške €461.341 (€271.570 minulý rok) je tvorené výnosmi budúcich období. V minulých rokoch Spoločnosť získala dotácie z Recyklačného Fondu na obstaranie dlhodobého majetku. Tieto dotácie sú účtované na Výnosy budúcich období (účet 384) a z nich sa postupne preúčtováva do výnosov čast', zodpovedajúca výške ročných odpisov z takto obstaraných investícií. V riadku časové rozlíšenie je vykázaný nespotrebovaný zostatok, t.j. akumulované dotácie ponížené o akumulované odpisy.

## 24. Rezervy

| EUR (k 31.decembru)                           | 2 015          | 2 016          | zmena      |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|------------|
| Krátkodobé rezervy na audit účtovnej závierky | 1 660          | 2 490          | 50%        |
| Krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku   | 31 004         | 27 258         | -12%       |
| Krátkodobé rezervy na odmeny                  | 54 058         | 51 706         | -4%        |
| Krátkodobé rezervy na likvidáciu odpadu       | 67 586         | 78 419         | 16%        |
| Dlhodobé rezervy na súdne spory *             | 9 650          | 0              | -100%      |
| <b>Rezervy celkom</b>                         | <b>163 958</b> | <b>159 873</b> | <b>-2%</b> |

## 25. Krátkodobé závazky

### Ostatné Dlhodobé závazky:

Ostatné dlhodobé závazky vo výške €340.000 predstavujú pôžičku spoločníka (pozri poz. 26)

### Krátkodobé závazky z obchodného styku:

| EUR (k 31.decembru)                             | 2 015          | 2 016          | zmena      |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|
| Závazky z obchodného styku v lehote splatnosti  | 297 916        | 474 235        | 59%        |
| Závazky z obchodného styku po lehote splatnosti | 17 050         | 37 132         | 118%       |
| <b>Závazky z obchodného styku</b>               | <b>314 966</b> | <b>511 367</b> | <b>62%</b> |

### Ostatné krátkodobé závazky:

Ostatné krátkodobé závazky k 31.12.2016 boli €349.184, pokles o €285.621 oproti hodnote rok predtým (€634.806) a boli tvorené nasledovnými položkami:

- nevyfaktúrované dodávky vo výške €75.039 pozostávajú hlavne z objemu nevyfakturovaných výkupov oleja za obdobie 2013-2016 (€33.880) a faktúr došlých v roku 2017 nákladovo patriacich do roka 2016 (€41.159)
- záväzky voči spoločníkom vo výške €75.267, tvorené najmä záväzkom na vyplatenie podielov na zisku za rok 2014 a 2015 (€43.792) a úrokmi z nevyplatených podielov zo zisku €23.825 a úrokmi z poskytnutej pôžičky €7.650.
- záväzky voči zamestnancom vo výške €51.893 pozostávajú z nevyplatených miezd za december 2016. Záväzky zo sociálneho poistenia vo výške €34.439 predstavujú nezaplatené odvody z decembrových miezd.
- daňové dotácie a záväzky vo výške €46.918 sú tvorené najmä položkami: daň zo miezd (€7.109), DPH za 12/2016 (€39.810).
- ostatné záväzky vo výške €65.628 tvoria prevažne nevyplatený podiel bývalého spoločníka vo výške €28.772, záväzky z leasingu vo výške €19.049 a záväzky na podiely tichých spoločníkov vo výške €17.500.

## 26. Bankové úvery, finančné výpomoci a finančný prenájom

| Úroková sadzba                           | Veriteľ      | Dátum poskytnutia | Dátum splatnosti | Mena     | Zostatok k 31/12/15 | Zostatok k 31/12/16 |
|------------------------------------------|--------------|-------------------|------------------|----------|---------------------|---------------------|
| 1M EURIBOR + 2,46% účelový, 724 030 €    | ČSOB         | 17/03/11          | 28/12/15         | €        | 0                   | 0                   |
| 1M EURIBOR + 1,80% účelový, 700 000 €    | ČSOB         | 20/12/14          | 20/03/20         | €        | 595 006             | 455 014             |
| 1M EURIBOR + 1,70% kont., 300 000 €      | ČSOB         | 22/12/14          | *                | €        | 0                   | 0                   |
| Fix 1,20% záväzkový limit, 100 000 €     | ČSOB         | 24/02/15          | 17/07/16         | €        |                     |                     |
| Pôžička, Fix 3,00%, 340.000 € *          | Roman Forgáč | 06/04/16          | 31/12/21         | €        |                     | 340 000             |
| <b>Bankové úvery a finančné výpomoci</b> |              |                   |                  | <b>€</b> | <b>595 006</b>      | <b>795 014</b>      |

\* pôžička od spoločníka je zaúčtovaná na účte *Ostatné dlhodobé závazky*, a nie na účte *Krátkodobé finančné výpomoci*

## 27. Čistá zadlženosť

| EUR (k 31.decembru)                               | 2015           | 2016           | Zmena       |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| Úvery (voči bankám aj spoločníkom)                | 595 006        | 795 014        | -24%        |
| - finančný majetok                                | -465 090       | -210 298       | -55%        |
| <b>Čistý dlh</b>                                  | <b>129 916</b> | <b>584 716</b> | <b>350%</b> |
| Externý čistý dlh (okrem pôžičiek od spoločníkov) | 129 916        | 244 716        | 88%         |
| <b>Čistý dlh / Vlastné imanie</b>                 | <b>5,1%</b>    | <b>23,96%</b>  |             |
| Externý čistý dlh / Vlastné imanie                | 5,1%           | 10,0%          |             |

Ukazovateľ pomeru čistého dlhu k vlastnému imaniu stúpol z 5,1% na hodnotu 23,96% avšak pomer externého čistého dlhu voči vlastnému imaniu stúpol len na hodnotu 10,0%. Zvýšenie zadlženosti bolo spôsobené poskytnutím pôžičky spoločníka.

Spoločnosť mala v sledovanom roku majetok (VZV a nákladné MV AVIA), prenajatý formou finančného leasingu, kde k dátumu účtovnej závierky istina predstavovala €19.047 a finančný náklad bol €344 EUR.

## 28. Podmienené záväzky

Manažmentu spoločnosti neboli ku dňu účtovnej závierky známe žiadne významné súdne spory, alebo hrozby súdnych sporov proti spoločnosti a spoločnosť nevystupovala ako ručiteľ vo veci čerpania úveru inou entitou. Manažmentu nie sú známe žiadne riziká vyplývajúce z takýchto skutočností. Voči spriazneným osobám spoločnosť neeviduje žiadne záväzky, ktoré nie sú evidované v účtovníctve.

## 29. Súdne spory

Ako každá iná obchodná spoločnosť, DETOX je účastníkom súdnych konaní, ktoré sú sprievodným javom normálnej obchodnej činnosti. Vo väčšine prípadov sa jedná o vymáhanie obchodných pohľadávok Spoločnosti.

Vedeniu spoločnosti sú známe nasledovné otvorené súdne spory:

- 1) DINAS Banská Belá a.s. v konkurze - vymáhanie pohľadávky, vo výške 9.782,25 €, konkurz nie je ukončený
- 2) PYROBATYS a.s. v konkurze- vymáhanie pohľadávky, vo výške 22.190,13 €, konkurz nie je ukončený
- 3) Maini Precicion Products Slovakia, s.r.o. - vymáhanie pohľadávky, vo výške 2.644,33 €, dlžník v konkurznom konaní, konkurz nie je ukončený
- 4) ESO-STEEL s.r.o., Levice, vymáhanie pohľadávky 412,20 €. Začaté konanie o zrušení spoločnosti dlžníka bez likvidácie. Záväzok je považovaný za premlčaný, čakáme za zverejnenie rozhodnutia súdu o zrušení spoločnosti
- 5) KB servis automobilov s.r.o. " v konkurze" - prihlásená pohľadávka do konkurzu vo výške 615,48 €, konkurz zatiaľ neukončený
- 6) BB Stavba group s.r.o. - dlžná suma 447,91 €, pre nemajetnosť zastavená exekúcia
- 7) Doprastav a.s. - prihlásená pohľadávka do reštrukturalizácie vo výške 1.791,74 €, z ktorej bude vyplatená suma 550,52 €, zatiaľ uhradená prvá splátka 220,22 €
- 8) AGROSTAV GROUP Levice a.s. - vymáhanie pohľadávky vo výške 7.087,40 €, vydaný platobný rozkaz, dňa 16.1.2017 dlžník uhradil 5.500,-€, zvyšná časť pohľadávky po dohode bude odpísaná v roku 2017
- 9) CP C-A.R.S. s.r.o.- vymáhanie pohľadávky 360,-, zastavená exekúcia na našu žiadosť pre nedostatok majetku
- 10) Mantler SK s.r.o. - vymáhanie pohľadávky 120,-, podaná prihláška do konkurzu, ktorý nie je ukončený
- 11) Marek Petráš, Stupava - vymáhanie pohľadávky 901,80 €, vydaný platobný rozkaz a čaká sa na vydanie a doručenie rozhodnutia súdu
- 12) Cestné stavby a mechanizmy Tisovec a.s. - vymáhanie pohľadávky 312,48 €, pohľadávky prihlásená v lehote do reštrukturalizačného konania, ktoré stále nie je ukončené
- 13) AServices s.r.o., Senec - vymáhanie pohľadávky 120,-€, vydaný platobný rozkaz, čaká sa na doručenie rozhodnutia súdu
- 14) Detská fakultná nemocnica s poliklinikou Bratislava - vymáhanie pohľadávky 149,28 €, zaslaná predžalobná upomienka
- 15) MIKROCHEM s.r.o. Pezinok - vymáhanie pohľadávky 1.845,60 €, zaslaná predžalobná upomienka

Podľa písomného potvrdenia Okresného súdu v BB zo dňa 20.03.2017, voči Spoločnosti nebolo k uvedenému dátumu vedené žiadne konanie.

## 30. Transakcie so spriaznenými osobami

| EUR (k 31. decembru)   | 2015   |         | 2016   |         |
|------------------------|--------|---------|--------|---------|
|                        | Výnosy | Náklady | Výnosy | Náklady |
| AMWG s.r.o.            | 0      | 125 031 | 0      | 150 180 |
| Eastern Capital s.r.o. | 1 200  | 127 200 | 8 943  | 127 200 |

## 31. Poistenie

V roku 2016 dosiahli náklady na poistenie majetku a zodpovednosti za škody tretím osobám hodnotu €84.728 (€76.434 minulý rok). Spoločnosť mala ku dňu účtovnej závierky uzavreté nasledovné poisťné zmluvy:

### KOOPERATÍVA:

|                                                                                                                          |                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Zmluva č. 3550096810                                                                                                     | povinné zmluvné poistenie súboru motorových vozidiel      |
| Zmluva č. 5514017313                                                                                                     | havarijné poistenie súboru nákladných motorových vozidiel |
| Zmluvy č. *                                                                                                              | havarijné poistenie súboru osobných motorových vozidiel   |
| Zmluva č. 4414036167                                                                                                     | havarijné poistenie motorového vozidla BB 031EJ           |
| Zmluva č. 4619000993                                                                                                     | poistenie cisterien a BB872FN                             |
| *(5740021662, 5740021656, 5740021658, 5740021659, 5740021660, 5740022075, 574021661, 5740022155, 5740021657, 5740042151) |                                                           |

### Allianz:

|                       |                                                                |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------|
| Zmluva č. 411009553   | poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu voči tretím osobám |
| Zmluva č. 411011561   | poistenie zodpovednosti za enviromentálnu škodu                |
| Zmluva č. 4110 21 684 | poistenie zodpovednosti za škodu                               |

### UNIQA:

|                      |                                                      |
|----------------------|------------------------------------------------------|
| Zmluva č. 2007004670 | majetkové poistenie majetku v závodoch v RS, BB a TT |
| Zmluva č. 2007005550 | majetkové poistenie externých prevádzok              |

### AXA:

|                                        |                                                         |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Zmluvyč.                               | havarijné poistenie súboru osobných motorových vozidiel |
| * (8320145745, 8320145744, 8320145742) |                                                         |

### Komunálna poisťovňa:

|                     |                        |
|---------------------|------------------------|
| Návrh č. 2650000295 | Havarijné poistenie MV |
| Návrh č. 2650000293 | Havarijné poistenie MV |
| Návrh č. 2659005466 | Havarijné poistenie MV |

### Generali Slovensko:

|                        |                                                       |
|------------------------|-------------------------------------------------------|
| Zmluva č. 2403 664 266 | havarijné poistenie motorového vozidla Fiat BB 233 EY |
|------------------------|-------------------------------------------------------|

## 32. Informácia o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

## 33. Návrh na schválenie ročnej závierky za rok 2016

Konatelia predložia Valnému zhromaždeniu spoločnosti DETOX s.r.o. ročnú účtovnú závierku za rok 2016 a doporučajú ju schváliť. Konatelia ďalej predložia Valnému zhromaždeniu návrh na rozdelenie zisku vytvoreného v roku 2016, a to 200.000 EUR v prospech výplaty dividend spoločníkom a pridelenie zvyšnej časti na účet nerozdelených ziskov.

## 34. Informácia k vyhotoveniu Výročnej správy

Táto Výročná správa bola vyhotovená ku dňu 01.apríl 2017. V správe sú prezentované informácie vzťahujúce sa k účtovnému obdobiu 01.01.2016 až 31.12.2016, ako aj významné udalosti, ktoré nastali odo dňa účtovnej závierky do dňa vyhotovenia Výročnej správy.

# Účtovná závierka 2016

UZPODv14\_1

Úč POD

## 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 Č D 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<br>2020453996<br>IČO<br>31582028<br>SK NACE<br>38.12.0 | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br>X veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od 1 2016<br>do 12 2016<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2015<br>do 12 2015 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

DETOX s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ZVOLENSKA CESTA

Číslo

139

PSČ

Obec

97405 BANSKA BYSTRICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS BB, odd. Sro, v l . C . 1084 / S

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

24.02.2017

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

*[Handwritten signatures]*

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 2 1 0 2 9 8                          | 2 1 0 2 9 8 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             | 4 6 5 0 9 0                                     |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 2 4 9 7 2                            | 2 4 9 7 2   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             | 1 1 5 2 7                                       |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 1 8 5 3 2 6                          | 1 8 5 3 2 6 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             | 4 5 3 5 6 3                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 2 7 2 1 8                            | 2 7 2 1 8   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             | 2 8 7 8 8                                       |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   | 1 3 9                                | 1 3 9       |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 2 7 0 7 9                            | 2 7 0 7 9   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             | 2 8 7 8 8                                       |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |             |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                                      |             |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             |                                                 |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 4 8 1 5 3 7 1           | 4 6 4 7 4 0 6                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 2 4 4 0 3 7 2           | 2 5 4 5 0 8 8                                     |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 1 8 8 3 0 2 5           | 1 8 8 3 0 2 5                                     |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 1 8 8 3 0 2 5           | 1 8 8 3 0 2 5                                     |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   |                         |                                                   |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 1 8 8 8 0 9             | 1 8 8 8 0 9                                       |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 1 8 8 8 0 9             | 1 8 8 8 0 9                                       |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)                                                                                             | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 6 4 3 5                    | 6 4 3 5                                              |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 6 4 3 5                    | 6 4 3 5                                              |
| 2.                  | Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 3 6 2 1 0 3                | 4 6 6 8 1 9                                          |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 1 9 1 3 6 5 8              | 1 8 3 0 7 4 8                                        |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 4 3 8 2 1 9                | 1 2 2 0 1 2                                          |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podiele-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielevej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  | 3 4 0 0 0 0                |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 5 4 7 3                    | 4 4 9 0                                              |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            | 1 9 0 4 7                                            |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  | 9 2 7 4 6                  | 9 8 4 7 5                                            |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  |                            |                                                      |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  | 3 1 5 0 2 2                | 4 5 5 0 1 4                                          |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 8 6 0 5 5 2                | 9 4 9 7 7 2                                          |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 5 8 6 4 0 7                | 3 7 2 0 0 2                                          |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 5 8 6 4 0 7                | 3 7 2 0 0 2                                          |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  | 7 5 2 6 7                  | 4 0 2 0 5 9                                          |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 5 1 8 9 3                  | 4 7 4 2 6                                            |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 3 4 4 3 9                  | 3 1 0 6 6                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 4 6 9 1 8                  | 2 8 4 6 8                                            |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 6 5 6 2 8                  | 6 8 7 5 1                                            |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 1 5 9 8 7 3                | 1 6 3 9 5 8                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 2 7 2 5 8                  | 3 1 0 0 4                                            |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 1 3 2 6 1 5                | 1 3 2 9 5 4                                          |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  | 1 3 9 9 9 2                | 1 3 9 9 9 2                                          |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, I-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 4 6 1 3 4 1                | 2 7 1 5 7 0                                          |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  | 3 3 1 0 0 9                | 1 5 9 1 8 8                                          |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | 1 3 0 3 3 2                | 1 1 2 3 8 2                                          |



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



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



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

Poznámky k Účtovnej závierke 2016 sa nachádzajú na elektronickom nosiči, ktorý tvorí prílohu tejto Výročnej správy.

# Audítorská správa

Ing. Martin Lacko  
Kynceľová č. 66, 974 01 Banská Bystrica  
daňový poradca – dekrét SKDP č. 497/97  
auditor – licencia SKAU č. 738

Ing. Martin Lacko  
Kynceľová č. 66, 974 01 Banská Bystrica  
daňový poradca – dekrét SKDP č. 497/97  
auditor – licencia SKAU č. 738

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoľníkom a konateľom spoločnosti DETOX s.r.o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Ukutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti DETOX s.r.o. so sídlom v Banskej Bystrici, IČO: 31 582 0285 („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 môjho 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 som vykonával podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislý 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 môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že auditorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku pochybnosti alebo chyby.

Prí 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

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivci alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti 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.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zvaženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemal k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdim, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe práč vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či:

- 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 uvediem, či som zistil významné nesprávosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky.

Banská Bystrica, 27. februára 2017

Ing. Martin Lacko  
zodpovedný auditor  
Kynceľová č. 66, 974 01 Banská Bystrica  
Licencia SKAU č. 738  
DIČ: 1029274323



Telefón: 0908 921344  
E-mail: lackomartin@mail.sk

DIČ: 1029274323  
IČO: 32016719

Zapísaný v Živ. reg. Okr. súd B. Bystrica č. 13427/94, č. Žo94/2582  
Licencia SKAu č. 738, dekrét SKDP 497/97

Telefón: 0908 921344  
E-mail: lackomartin@mail.sk

DIČ: 1029274323  
IČO: 32016719

Zapísaný v Živ. reg. Okr. súd B. Bystrica č. 13427/94, č. Žo94/2582  
Licencia SKAu č. 738, dekrét SKDP 497/97



## SQAS ATTESTATION

This is to confirm that an SQAS Tank Cleaning Assessment has been carried out by Cerny, R. (ProMG, s.r.o.) at

**DETOX s.r.o.**  
**Rimavská Sobota**

**on June 12, 2015**

The assessment covered the "Core" and "Cleaning Specific" elements and has been carried out using the Cefic SQAS Tank Cleaning Questionnaire and Guidelines.

The assessment report has been entered in the Cefic SQAS Electronic Database ([www.sqas.org](http://www.sqas.org)) under reference number 83633 and is accessible to the assessed company, the members of the SQAS Service Group and the Logistics & Distributors User Group.

Issued on June 12, 2015

Signed

Victor Trapani  
SQAS Manager

Cefic, Brussels

The SQAS assessment report is a statement of facts and this attestation does not express any appreciation of the company's performance. The SQAS Assessment is valid for 3 years.



### **Registrované sídlo spoločnosti**

DETOX s.r.o., Zvolenská cesta 139, 974 05 Banská Bystrica, Slovensko  
IČO: 315 820 28  
IČDPH: SK 2020 453 996  
Spoločnosť zapísaná v ORSR BB, Oddiel Sro, vložka č. 1084/S  
[www.detox.sk](http://www.detox.sk)

### **Vedenie, Administratíva, Financie, Ľudské zdroje**

Zvolenská cesta 139  
974 05 Banská Bystrica  
Tel: +421 (48) 416 16 46  
Fax: +421 (48) 471 25 47  
Email: [detox@detox.sk](mailto:detox@detox.sk)

### **Divízia environmentálnych projektov a poradenstva**

Zvolenská cesta 139  
974 05 Banská Bystrica  
Tel: +421 (48) 471 25 09  
Fax: +421 (48) 471 25 47  
Email: [legislative@detox.sk](mailto:legislative@detox.sk)

### **Závod Banská Bystrica**

Zvolenská cesta 139  
974 05 Banská Bystrica  
Tel: +421 (48) 416 16 46  
Fax: +421 (48) 471 25 47  
Email:  
[detoxbb@detox.sk](mailto:detoxbb@detox.sk)  
[obchodbb@detox.sk](mailto:obchodbb@detox.sk)

### **Závod Rimavská Sobota**

Košická cesta 2923  
979 01 Rimavská Sobota  
Tel: +421 (47) 560 41 51  
Fax: +421 (47) 560 41 59  
Email:  
[detoxrs@detox.sk](mailto:detoxrs@detox.sk)  
[obchodrs@detox.sk](mailto:obchodrs@detox.sk)

### **Závod Trnava**

Coburgova 84  
917 02 Trnava  
Tel: +421 (33) 240 01 14  
Fax: +421 (33) 240 01 15  
Email:  
[detoxtr@detox.sk](mailto:detoxtr@detox.sk)  
[obchodtr@detox.sk](mailto:obchodtr@detox.sk)