

POZNÁMKYindividuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 30.09. 2017v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od do **Dátum vzniku účtovnej jednotky** **Účtovná závierka**

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐
☐ - priebežná**Účtovná závierka**

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená
☐**IČO** **DIČ** **Kód SK NACE** . . **Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky** **Sídlo účtovnej jednotky****Ulica** **Číslo** **PSČ** **Názov obce** **Číslo telefónu** / **Číslo faxu** / **E-mailová adresa**

Zostavené dňa: 13.11.2017	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa ☒

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

DIAKOL STRÁŽSKE, s. r. o.
Priemyselná 720
072 22 Strážske

DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 18. marca 2004. Dňa 6. apríla 2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I, oddiel Sro, vložka č. 14788/V. Spoločnosť sídli na adrese Priemyselná 720, 072 22 Strážske, Slovenská republika, identifikačné číslo 36578380.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlyčenia, splnutia, rozdelenia resp. inej štrukturálnej premeny.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba formalínu, formaldehydových kondenzátov, výrobkov na báze formaldehydu
- výroba anorganických a organických chemikálií, regenerácia katalyzátorov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	32
Počet vedúcich zamestnancov	7	8

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o. k 30. septembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017.

Na základe rozhodnutia materskej spoločnosti, v súlade s §3 Zákona č. 431/ 2002 Z. z. o účtovníctve spoločnosť podala dňa 30.5.2005 na Daňovom úrade Michalovce oznámenie o zmene účtovného obdobia. Prvé účtovné obdobie bolo stanovené od 1.1.2005-30.9.2005. Ďalšie účtovné, zdaňovacie obdobia (hospodárske roky) sú stanovené od 1.10. - 30.9. príslušného roka.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 21.2.2017.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.9.2016 bola zverejnená elektronicky v Registri účtovných závierok dňa 22.12.2016, výročná správa bola podaná na zverejnenie 08.06.2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

Ing. Róbert Macko (od: 06.04.2004 do: 24.04.2017)
Ing. Kamila Pavelcová (od: 26.08.2010)
RNDr. Ľubomír Pančišin (od: 25.04.2017)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30.9.2017 bola takáto:

Spoločník	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	€	%	%
Kronospan Chemical Holdings Limited	985 860	99	99
DUKOL Ostrava, s.r.o.	9 959	1	1
spolu	995 819	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny Kronospan. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Kronospan Chemical Holdings Limited, Cyprus. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská spoločnosť. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Kronospan Chemical Holdings Limited, Grayoak House 9, Tagmatarchou Poulou 9, 1101- Ayios Andreas - Nicosia, Cyprus.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY a ÚČTOVNÉ METÓDY

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti Spoločnosti.

Spoločnosť vo svojom účtovníctve aplikovala účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov s výnimkou § 43 ods. 1 Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B v zmysle účtovných pravidiel stanovených na koncernovej úrovni. Stav zásob na konci roka sa zisťuje fyzickou inventúrou a na základe jej výsledkov je zistené množstvo zásob ocenené v peňažných jednotkách a zaúčtované na príslušné účty zásob, čím Spoločnosť zabezpečuje verný a pravdivý obraz o stave zásob.

Účtovníctvo je vedené v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. eurách.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

(b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstarávaní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25
drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. V sledovanom hospodárskom roku spoločnosť opravné položky netvorila.

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

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	30	lineárna	3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	20	lineárna	5
Cestné dopravné prostriedky, výpočtová technika	4	lineárna	25

Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nedošlo ku zmene vo výške odpisovej sadzby.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. V sledovanom hospodárskom roku spoločnosť opravné položky netvorila.

Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nezrealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch (r.104 súvahy) a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch (r.116 súvahy). Nezrealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku neboli účtované. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

Dlhodobý finančný majetok je obstaraný obstarávacou cenou. Obstarávací cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti.

Zásoby obstarané kúpou sa účtujú priamo do nákladov (spoločnosť aplikuje metódu B pri účtovaní zásob), a to vo výške ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním (preprava, poistné, skontá a pod.). Pri zaúčtovaní konečných zostatkov sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňujú 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.

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

(c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku a bezodplatnom nadobudnutí oceňujú ich menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Spoločnosť uplatňuje pri znižovaní hodnoty nepoistených pohľadávok a pohľadávok po splatnosti nasledovné koncernové pravidlá:

Vek pohľadávok	Opravná položka
Do 1 mesiaca	0 %
Od 1 do 2 mesiacov	33 %
Od 2 do 3 mesiacov	67 %
Nad 3 mesiace	100 %

Uvedené pravidlá sa nevzťahujú na poistené časti pohľadávok.

(d) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy (náklady budúcich období a príjmy budúcich období)

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy (náklady budúcich období a príjmy budúcich období) sa oceňujú ich očakávanou menovitou hodnotou , pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(f) Závazky

Dlhodobé a krátkodobé záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

(g) Rezervy

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

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

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

(h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období a výnosy budúcich období)

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období a výnosy budúcich období) sa oceňujú očakávanou menovitou hodnotou pri dodržaní zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(i) Daň z príjmov splatná

Daň z príjmov splatná sa podľa slovenského zákona o daniach z príjmov určuje z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy pri platnej daňovej sadzbe (22 % od 1.1.2014).

Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka.

V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

(j) Daň z príjmov odložená

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje vtedy, ak je realizovateľná.

(k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, nerozdeleného zisku minulých rokov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť v tomto období rezervný fond netvorila, nakoľko v minulom období naplnila zákonnú podmienku tvorby do výšky 10 % základného imania.

(l) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

(n) Oprava chýb minulých období

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohyboch dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované nákl.na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			66 388					66 388
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	66 388	0	0	0	0	66 388
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			66 388					66 388
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	66 388	0	0	0	0	66 388
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Aktivované nákl.na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			66 388					66 388
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	66 388	0	0	0	0	66 388
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			66 388					66 388
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	66 388	0	0	0	0	66 388
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

K dlhodobému nehmotnému majetku netvorila spoločnosť opravné položky a neposkytla preddavky ani v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom období. Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohyboch dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 897	856 595	4 626 364				1 416	5 595 272
Prírastky		17 894	37 104				11 215	66 213
Úbytky			3 332					3 332
Presuny		1 416					-1 416	0
Stav na konci účtovného obdobia	110 897	875 905	4 660 136	0	0	0	11 215	5 658 153
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	294 907	2 716 675					3 011 582
Prírastky		28 944	202 068					231 012
Úbytky			3 332					3 332
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	323 851	2 915 411	0	0	0	0	3 239 262
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 473	10 287				0	18 760
Prírastky								0
Úbytky		478	1 317					1 795
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 995	8 970	0	0	0	0	16 965
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 897	553 215	1 899 402	0	0	0	1 416	2 564 930
Stav na konci účtovného obdobia	110 897	544 059	1 735 755	0	0	0	11 215	2 401 926

Spoločnosť ukončila investičné akcie „Cestná váha“ vo výške 33 736 EUR „Zásobník FD-Výroba výhrevného hada k zásobníkom H 27.2 vo výške 7 654 EUR, zakúpila nový hmotnostný prietokomer a titrátor v celkovej hodnote 15 022 EUR. Nákup od spriaznených spoločností nebol realizovaný. Úbytok samostatných hnutelných vecí predstavuje vyradenie majetku z dôvodu nevyužívania.

Obstaraný dlhodobý majetok zahŕňa rozpracované investičné akcie, ktoré sa ukončí v nasledujúcom účtovnom období.

K dlhodobému hmotnému majetku nebola tvorená nová opravná položka z dôvodu nevyužívania. Opravné položky vytvorené v predchádzajúcich účtovných obdobiach na nevyužívaný dlhodobý majetok boli zúčtované vo výške ročného odpisu (1 795 EUR).

Prehľad o pohyboch dlhodobého hmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 897	794 816	4 553 799				107 324	5 566 836
Prírastky		21 790	68 835				1 416	92 041
Úbytky			59 685				3 920	63 605
Presuny		39 989	63 415				-103 404	0
Stav na konci účtovného obdobia	110 897	856 595	4 626 364	0	0	0	1 416	5 595 272
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	267 778	2 562 893					2 830 671
Prírastky		27 129	213 815					240 944
Úbytky			60 033					60 033
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	294 907	2 716 675	0	0	0	0	3 011 582
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 951	14 997				3 920	27 868
Prírastky			4 626				0	4 626
Úbytky		478	9 336				3 920	13 734
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 473	10 287	0	0	0	0	18 760
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 897	518 087	1 975 909	0	0	0	103 404	2 708 297
Stav na konci účtovného obdobia	110 897	553 215	1 899 402	0	0	0	1 416	2 564 930

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni ČSOB Poisťovňa, a.s. Poistenie zahŕňa nasledovné:

- živelné poistenie (nehnutelné a hnutelné veci, zásoby, peniaze, ceniny a cennosti) – celková poistná suma do výšky 9 586 500 Eur, osobitnými dojednaniami sú stanovené poistné sumy pre prípad

poškodenia víchricou (ročný limit poistného plnenia 3 319 392 Eur), záplavou a povodňou (ročný limit poistného plnenia 3 319 392 Eur) a ostatnými doplnkovými živelnými rizikami (ročný limit poistného plnenia 9 958 176 Eur),

- poistenie pre prípad odcudzenia veci (hnuteľné veci, peniaze, ceniny a cennosti) – celková poistná suma do výšky 43 500 Eur,
- poistenie požiarného prerušenia prevádzky (veci slúžiace prevádzke) – celková poistná suma do výšky 1 325 000.

Majetok Spoločnosti je poistený na novú hodnotu od 1.7.2011. V zmysle príloh k platnej poistnej zmluve je majetok poistený na aktuálnu hodnotu vo výške 7 288 000 €.

Predmet poistenia a	Druh poistenia b	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne e
		2017 c	2016 d	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné	11 568	16 049	Allianz, Bratislava
Technológia a budovy	poistenie proti živelným pohromám	2 279 461	2 496 707	ČSOB Poisťovňa, Bratislava

4. Výskumná a vývojová činnosť

Položka d	Bežné účtovné obdobie u	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady na výskum	423	2 492
Neaktivované náklady na vývoj	0	0
Aktivované náklady na vývoj (041, 012)	0	0

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons.celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obsta- rávaný DFM h	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						-
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	-	0	0	0	0	0	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	-	0	0	0	0	0	-
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	-	0	0	0	0	0	-

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CO a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									0
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

5. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období opravné položky k zásobám, nakoľko plynulý chod tohto typu výroby lepidiel a jej polotovarov neumožňuje držať staré zásoby z dôvodu obmedzenej životnosti výrobkov. Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

6. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

7. Pohľadávky

Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 034 999	22 291	2 057 290
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	587 331		587 331
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 622 330	22 291	2 644 621

Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	22 291	7 859
Pohľadávky so splatnosťou do jedného roka	2 622 330	2 416 040
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 644 621	2 423 899
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Vývoj opravnej položky k pohládkam v bežnom období:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Opravné položky k pochybným pohľadávkam v bežnom období tvorené neboli. Na všetky obchodné pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech Tatra banky, a.s. do výšky minimálne 125 % čerpania kontokorentného úveru. K 30.09.2016 čerpanie kontokorentného úveru sa rovná nule.

8. Finančné účty

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

Termínovaný vklad bol zriadený na zabezpečenie colnej záruky v celkovej výške 300 000 € v prospech Colného úradu Čierna nad Tisou a z titulu bankovej garancie.

Spoločnosť má v Tatra banke schválený kontokorentný limit vo výške 2 000 000 €, ktorý k 30. septembru 2017 čerpaný nebol.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 964	2 782
Bežné bankové účty	1 136 243	1 073 573
Bankové účty termínované	300 000	300 000
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 439 207	1 376 355

9. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

10. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie na strane aktív zahŕňa:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 214	30 073
Náklady týkajúce sa hospodárskeho roku 2017 a 2018	12 214	30 073
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Bližšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P týchto poznámok. Účtovný zisk za rok 2016 (1.10.2015 – 30.9.2016) bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	630 842
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	130 842
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	500 000
Spolu	630 842

2. Rezervy

Prehľad o dlhodobých a krátkodobých rezervách za bežné obdobie:

Názov položky	Bežné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 637	0	4 637	0	0
Rezerva na odchodné	4 637		4 637		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 734	39 870	39 825	18 908	39 871
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia a odstupné	40 163	22 080	21 635	18 527	22 081
Rezerva na účtovnú závierku a audit	18 190	17 790	18 190	0	17 790
Ostatné rezervy	381	0	0	381	0

Prehľad o dlhodobých a krátkodobých rezervách za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 900	0	4 263	0	4 637
rezerva na odchodné	8 900		4 263		4 637
Krátkodobé rezervy, z toho:	57 798	58 733	57 797	0	58 734
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	39 223	40 162	39 222		40 163
Rezerva na účtovnú závierku a audit	18 575	18 190	18 575		18 190
Ostatné rezervy		381			381

Rezervy, ktoré by sa týkali spriaznených osôb, v bežnom období tvorené neboli.

3. Závazky

Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Veková štruktúra záväzkov:

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti:

a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky, zmenky na úhradu, vydané dlhopisy			0
Záväzky zo sociálneho fondu	2 187		2 187
Ostatné záväzky	0		0
Odložená daňový záväzok	305 068		305 068
Dlhodobé záväzky spolu	307 255	0	307 255
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	2 599 063		2 599 063
Čistá hodnota zákazky	0		0
v tom: Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	69 006		69 006
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0		0
Záväzky voči zamestnancom	26 393		26 393
Sociálne poistenie	19 374		19 374
Daňové záväzky a dotácie	9 889		9 889
Ostatné záväzky	2 206		2 206
Krátkodobé záväzky spolu	2 656 925	0	2 656 925
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Záväzky po lehote splatnosti	0	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 656 925	2 382 904	
Krátkodobé záväzky spolu	2 656 925	2 382 904	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	307 255	338 864	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0	
Dlhodobé záväzky spolu	307 255	338 864	

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku / pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 545 259	-1 605 665
odpočítateľné	16 965	18 760
zdaniteľné	-1 562 224	-1 624 425
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	92 555	126 618
odpočítateľné	92 555	126 618
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	305 068	325 390
Zmena odloženého daňového záväzku	-20 323	-32 710
Zaúčtovaná ako náklad	-20 323	-32 710
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 474	11 314
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 469	2 292
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 469	2 292
Čerpanie sociálneho fondu	13 756	132
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 187	13 474

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol v priebehu finančného roka čerpaný podľa zákona o sociálnom fonde na príspevok na stravovacie, zdravotné potreby a na regeneráciu zamestnancov.

6. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Tatra banka , a.s.	EUR	1M - EURIBOR +1,10%	31.08.2018	0	0

Kontokorentný úver s možnosťou ročných prolongácií – úverový rámec 2 000 000 € je určený na prevádzkové financovanie s mesačnou splatnosťou úrokov. V prípade čerpania tohto úveru v priebehu finančného roka 2016-17 spoločnosť zabezpečovala toto čerpanie záložným právom zriadeným v prospech Tatry banky, a.s. a to na vybrané pohľadávky minimálne do výšky 125 % čerpaného úverového rámca. Dňa 23.08.2017 bol podpísaný dodatok k úverovej zmluve s nezmenenou úrokovou sadzbou 1M EURIBOR menený mesačne + 1,1 % a prolongoval sa dátum splatnosti na 31.8.2018.

7. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie na strane pasív účtované nebolo.

8. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť neeviduje k 30.09.2016 záväzky z finančného nájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	35 770 936	31 206 111
Tržby z predaja služieb	75 008	122 845
Tržby za tovar	21 340	15 593
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	0	-103 148
Čistý obrat celkom	35 867 284	31 241 400

2. Tržby za vlastné výrobky a tovar

Prehľad tržieb za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a podľa hlavných teritórií za bežné obdobie:

Produkt / Krajina	Bežné obdobie							
	MDF U/F	MDF HMC	MDF LMC	Lepidlá do drevotriesky	Špeciálne lepidlá a ostatné	OS Lepidla	Formaldehyd	CELKOM
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR
SR				7 935 382	296 544		683 000	8 914 926
ČR							1 004 983	1 004 983
Poľsko	2 450 154	183 450	2 103 462	9 550 626			3 842 192	18 129 884
Ukrajina					73 297			73 297
Maďarsko			62 708	2 230 898	1 012	12 787	573 713	2 881 118
Rumunsko							1 670 728	1 670 728
Chorvátsko				3 044 712				3 044 712
Bielorusko								0
Nemecko							51 287	51 287
Bulharsko								0
SPOLU	2 450 154	183 450	2 166 170	22 761 618	370 853		7 825 903	35 770 935
Tržby za služby, prenájom, a ostatné								75 008
Tržby za tovar - SR								21 340
SPOLU	2 450 154	183 450	2 166 170	22 761 618	370 853		7 825 903	35 867 284

Tržby uvedené v prehľade predstavujú čisté tržby znížené o bonusy a dobropisy.

Spoločnosť dosiahla v roku 2017 tržby za poskytnuté služby (predaj pary, prepracovanie metanolu na formaldehyd, stáčanie metanolu a ostatné) v celkovej výške 75 008 €.

Prehľad tržieb za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a podľa hlavných teritórií za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Produkt / Krajina	Bezprostredne predchádzajúce obdobie						
	MDF U/F	MDF HMC	MDF LMC	Lepidlá do drevotriesky	Špeciálne lepidlá	Formaldehyd	CELKOM
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
SR				7 019 620	246 507	571 396	7 837 523
ČR						814 471	814 471
Poľsko	560 704	148 606	3 584 034	9 445 920		4 044 457	17 783 721
Ukrajina				170 067	81 549		251 616
Maďarsko					1 012	601 108	602 120
Rumunsko						1 430 062	1 430 062
Chorvátsko				2 362 689			2 362 689
Bielorusko							0
Nemecko						123 909	123 909
Bulharsko							0
SPOLU	560 704	148 606	3 584 034	18 998 296	329 068	7 585 403	31 206 111
Tržby služby prenájmu, prepravy a ostatné							122 845
Tržby za tovar - SR							15 593
SPOLU	560 704	148 606	3 584 034	18 998 296	329 068	7 585 403	31 344 549

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 207 223 EUR. Prehľad zmeny stavu vnútroorganizačných zásob:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	40 437	32 910	39 868	7 527	-6 958
Výrobky	300 156	100 460	196 650	199 696	-96 190
Opravná položka k výrobkom				0	0
Spolu	340 593	133 370	236 518	207 223	-103 148
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze zisku a strát	x	x	x	207 223	-103 148

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných výnosov z hospodárskej činnosti:

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti , z toho:	22 083	4 075
Náhrady škody - výpad elektrickej energie	18 447	0
Výnosy - vyhratý súdny spor	0	2 509
Výnosy z prefakturácie	1 938	0
Výnosy - vrátka z certifikácie výrobkov	0	0
Výnosy - poisťné plnenie	1 261	0
Ostatné prevádzkové výnosy	437	1 566
Finančné výnosy, z toho:	4	77
Kurzové zisky, z toho:	4	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	77
Tržby z predaja podielov	0	0
Výnosové úroky	0	77

5. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

Tržby z predaja materiálu predstavovali výšku 97 641 EUR. Najväčšie položky predstavoval predaj metanolu v celkovej výške 95 854 EUR. Prehľad predaja dlhodobého majetku a materiálu:

Názov položky	Bežné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Tržby z predaja majetku/materiálu	Náklady na predaný majetok/materiál	Tržby z predaja majetku/materiálu	Náklady na predaný majetok/materiál
Predaj dlhodobého majetku	1 150	1 122	0	0
Predaj materiálu	96 491	85 935	27 739	24 029
Predaj majetku a materiálu	97 641	87 057	27 739	24 029

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby a významných položkách nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho	4 071 674	4 087 353
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	11 700	11 700
náklady za overovanie individuálnej účtovnej závierky	7 700	7 700
iné uisťovacie auditorske služby	4 000	4 000
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	4 059 974	4 075 653
Daňové poradenstvo	8 573	10 917
Právne poradenstvo	2 814	2 908
Nájomné	6 161	6 629
Náklady na likvidáciu odpadu	2 699	11 259
Náklady na opravu dlhodobého majetku	372 501	391 348
Náklady na licencie externé	839 892	1 092 183
Náklady na prepravu	2 608 062	2 332 392
Služby požiarnej ochrany, strážna služba	86 674	86 744
Náklady súvisiace s certifikáciou vlastných výrobkov	1 534	1 549
Náklady - meranie, váženie - expedícia	1 001	5 781
Náklady súvisiace s čistením vôd	34 357	31 115
Náklady na IT- služby	9 080	10 287
Ostatné služby	86 626	92 541
Osobné náklady celkom, v tom:	658 365	644 720
Mzdové náklady	470 324	438 323
Sociálne poistenie	113 197	109 287
Zdravotné poistenie	51 448	45 705
Sociálne zabezpečenie	23 396	51 405
Významné položky ostatných nákladov na hospodársku činnosť, z toho:	32 969	26 915
Odpis pohľadávky (súdom uznanej)	0	1 223
Dary	100	1 300
Náklady na poistenie	31 009	22 757
Zmluvné pokuty, penále	0	221
Ostatné pokuty	500	160
Príspevky fo fondov združení	1 298	1 230
Ostatné náklady	62	24
Finančné náklady, z toho:	12 628	9 035
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	12 628	9 035
Nákladové úroky	5 148	672
Bankové výlohy a poplatky	7 480	8 363

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	527 266	x	x	809 991	x	x
teoretická daň	x	115 999	22%	x	178 198	22%
Daňovo neuznané náklady	156 398	34 408	7%	186 067	40 935	5%
Výnosy nepodliehajúce dani	-125 909	-27 700	-5%	-33 125	-7 288	-1%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	79	15	0%
Spolu	557 755	122 706	23%	962 933	211 860	26%
Splatná daň z príjmov	x	122 706	23%	x	211 860	26%
Odložená daň z príjmov	x	-20 322	-4%	x	-32 711	-4%
Celková daň z príjmov	x	102 384	19%	x	179 149	22%

Spoločnosť pri výpočte splatnej dane v bežnom období zvýšila základ dane o daňovo neuznané náklady (významná položka je rozdiel medzi hodnotou účtovných a daňových odpisov vo výške 43 276 €) a znížila o výnosy nepodliehajúce dani. Spoločnosť použila pri výpočte splatnej dane sadzbu dane 22% platnú od 1.1.2014. Spoločnosť použila pri výpočte odloženej dane sadzbu dane 21% platnú od 1.1.2017.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	14 527	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje položky na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, o ktorých by neúčtovala v bežnom účtovníctve a neuvádzali by sa v súvahe.

2. Budúce práva a povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne budúce práva a povinnosti, o ktorých by neúčtovala v bežnom účtovníctve a neuvádzali by sa v súvahe.

3. Podmienový majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok, o ktorom by neúčtovala v bežnom účtovníctve a neuvádzali by sa v súvahe.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	62 503			51 819		
				60 297		
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

V tabuľke sú uvedené peňažné príjmy dvoch štatutárnych členov, nakoľko v priebehu sledovaného obdobia došlo k výmene konateľa spoločnosti.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

AKTÍVA	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
pohľadávky z obchodného styku	1 939 617	1 609 796
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
spolu aktíva	1 939 617	1 609 796
PASÍVA	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
ostatné dlhodobé a krátkodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička+ nezaplatené úroky)	0	0
záväzky z obchodného styku a nevyfakturované dodávky	69 006	76 756
spolu pasíva	69 006	76 756

Zosumarizovanie pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám:

Spriaznená osoba / Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky	Záväzky	Pohľadávky	Záväzky
a	b	c	d	e
Akcionári / Spoločníci				
Predstavenstvo				
Sesterské spoločnosti / Spoločnosti v skupine	1 939 617	69 006	1 609 796	76 756
Dcérske spoločnosti				
Spoločné podniky				
Pridružené spoločnosti				
Spolu	1 939 617	69 006	1 609 796	76 756

Spoločnosť neposkytla spriazneným stranám ani neprijala od spriaznených strán záruky. Prehľad transakcií so spriaznenými osobami – spoločnosti v skupine za bežné obdobie:

Názov spoločnosti	Bežné obdobie			
	Nákup a prijaté služby - náklad		Predaj a poskytnuté služby - výnos	
	Druh obchodu	Hodnota	Druh obchodu	Hodnota
Kronospan Chem. SZCZECINEK Sp. z o.o.			2	17 480
Kronospan Chem. SZCZECINEK Sp. z o.o.			11	636
KRONOPLUS Ltd.	5	839 892		
DUKOL Ostrava, s.r.o.	1	18 359	2	1 004 983
DUKOL Ostrava, s.r.o.			11	69 352
ALFA TERMINAL SZCZECIN Sp. z o.o.	1	1 101 910		
Kronospan Mofa-Hungary Kft.			2	62 708
Falco Zrt.				2 230 897
Kronotec Consulting GmbH	3a	1 166		
Kronotec Consulting GmbH	11	258		
Kronospan CR s.r.o.	3a	253		
Kronospan Mielec Sp.z o.o.	11		2	17 978 691
Kronospan Mielec Sp.z o.o.			11	1 449
DSO Sp z o.o.				133 714
Kronospan CRO doo			2	3 044 712
Kronospan UA LLC			2	
Kronospan OSB FLLC			11	1 150
Kronospan Sebes SA			2	1 655 667
Bučina DDD, spol. s r.o.	3a	24 000		
Bučina DDD, spol. s r.o.	1	6 958	2	8 424 328
Kronovision s.r.o. Zvolen	3a	6 118	11	203
Kronochem GmbH Lampertswalde	3a	197	2	51 287
Kronospan Chemicals SL	3a	278		
LIRA service GmbH	3a	9 294		
Spolu		2 008 683		34 677 257

Prehľad transakcií so spriaznenými osobami – spoločnosti v skupine za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Názov spoločnosti	Bezprostredne predchádzajúce obdobie			
	Nákup a prijaté služby - náklad		Predaj a poskytnuté služby - výnos	
	Druh obchodu	Hodnota	Druh obchodu	Hodnota
Kronospan Chem. SZCZECINEK Sp. z o.o.			2	451 046
KRONOPLUS Ltd.	5	1 092 183		
DUKOL Ostrava, s.r.o.	1	5 935	2	814 471
DUKOL Ostrava, s.r.o.	3a	200	3b	
Kronovision s.r.o. Zvolen	3a	7 394		
ALFA TERMINAL SZCZECIN Sp. z o.o.	1	396 507		
Kronotec Consulting GmbH	3a	473		
Kronotec Consulting GmbH	11	607		
Kronospan CR s.r.o.	3a	184		
Kronospan Mielec Sp.z o.o.	11		2	17 054 234
Kronospan CRO doo		128	2	2 362 689
Kronospan UA LLC			2	170 066
Kronospan Sebes SA			2	1 449 826
Bučina DDD, spol. s r.o.	3a	24 489		
Bučina DDD, spol. s r.o.	1	4 489	2	7 429 122
Kronochem GmbH Lampertswalde			2	123 909
LIRA service GmbH	3a	9 511		
Spolu		1 542 100		29 855 363

Legenda:

Druh obchodu:

1. nákup materiálu a tovaru
2. predaj výrobkov a tovaru
- 3a. poskytnuté služby – nákup
- 3b. poskytnuté služby – predaj
5. licencie

11. iné

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

Po 30. septembri 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O POHYBE VO VLASTNOM IMANÍ

Valné zhromaždenie Spoločnosti konané dňa 12.04.2016 schválilo rozdelenie zisku za rok 2015-16 vo výške 630 841,78 €, a to vyplatiť podiely na zisku spoločníkovi Kronospan Chemical Holdings Limited vo výške 500 000,00 € za hospodársky rok 2015/16 a zostatok previesť na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 130 841,78 €.

Štatutárny orgán Spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu zostatok zisku za rok 2016-17 vo výške 424 882 € preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov v plnej výške.

Prehľad o pohybe vlastného imania v bežnom období a bezprostredne nasledujúcom účtovnom období:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	995 819	0	0	0	995 819
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	177 583	0	0	0	177 583
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 810 862	0	0	130 842	2 941 704
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	630 842	424 882	0	-630 842	424 882
Vyplatené dividendy	0	0	-500 000	500 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľ	0	0	0	0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	995 819	0	0	0	995 819
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	177 583	0	0	0	177 583
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 747 070	0	0	-936 208	2 810 862
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	263 792	630 842	0	-263 792	630 842
Vyplatené dividendy	0	0	-1 200 000	1 200 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľ	0	0	0	0	0

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2017

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami. Prehľad je uvedený v časti 9. Finančné účty.

Peňažné ekvivalenty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty podľa cash flow	1 439 207	1 376 355
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty podľa súvahy	1 439 207	1 376 355
Rozdiel:	0	0
Spolu	1 439 207	1 376 355

Prehľad peňažných tokov k 30.9.2017 spracovaný nepriamou metódou je uvedený v prílohe č. 1.

Príloha č. 1

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	527 266	809 991
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	229 370	261 002
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	228 096	240 595
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	-23 500	-3 327
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	5 148	-
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1	-
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-28	-
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-131 499	-1 078 808
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	420 049	2 064 460
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-41 083	-441 935
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 004 102	1 614 710
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	77
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-5 148	-672
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-500 000	-1 200 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	498 953	414 115
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-369 243	48 009
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	129 710	462 125
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-68 009	-401 543
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 150	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-66 859	-401 543
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	62 851	60 582
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 376 355	2 581 907
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 439 207	1 376 355