

Informácie o účtovnej jednotke

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť EUROTALC s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 24. apríla 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 31. mája 2002 (Obchodný register Okresného súdu Košice, oddiel s.r.o., vložka 16864/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- otváрка, príprava a dobývanie výhradných ložísk (§ 2 písm. b/ zákona) hlbinným spôsobom a povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou nižšou ako 500 000 ton
- zriaďovanie, zabezpečovanie a likvidácia lomov (§ 2 písm. c/ zákona)
- úprava a zušľachtovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním (§ 2 písm. d/ zákona)
- zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri činnostiach uvedených v písmenách b/ až d/ (§ 2 písm. e/ zákona)
- dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachtovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečovanie a likvidácia banských diel a lomov s výnimkou vyhľadávania a prieskumu ložísk nevyhradených nerastov (§ 3 písm. a/ zákona) hlbinným spôsobom a povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou nižšou ako 500 000 ton.
- Podnikanie v oblasti nakladania s inými ako nebezpečným odpadom
- výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu

3. Počet zamestnancov

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

Rok	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	57	40
Stav zamestnancov ku dňu , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	67	48
- z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2017 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 13. marca 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 03. januára 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 13. marca 2017 schválilo audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017

Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa do roku 2015 zahŕňala do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Schmidt Industrieholding GmbH a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu SIH Wopfing .

Od 2. júna 2016 sa spoločnosť zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Eurofilers Holding GmbH, so sídlom - A -2754 Wopfing - Friedrich Schmidstraße 165. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Eurofilers Holding GmbH. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Rakúsky register - Wopfing.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	10	lineárna	10
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	lineárna	2,5-5
Stroje, prístroje a zariadenia	6-13	lineárna	7,7. až 16,6
Stoje a prístroje a zariadenia pre banskú činnosť	12-13	lineárna	7,7 až 8,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	jednorazový odpis	100
Iný dlhodobý ONL – otvárka lomov	50	Podľa vyťaženého množstva	

Výpočet Otvárky lomov sa každý rok prehodnocuje na systém AFA Model podľa vydobytého množstva. Účtovný odpis je pevne stanovený na základe predpokladaného množstva na vydobytie.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Polotovary a výrobky vo vlastnej réžii sa vyskladňujú v ocenení metódou FIFO z obstarávacích cien. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(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.

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2005 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

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

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V roku 2017 ani v roku 2016 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

9. Závazky

Štruktúra záväzkov vrátane (bez bankových úverov a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	505 040	144 947
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 622 648	2 358 641
Krátkodobé záväzky spolu	2 127 688	2 503 588
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 504 024	147 735
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3 504 024	147 735

10. Bankové úvery a iné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Raiffeisenlandesbank	EUR	3M EURIBOR +1,3%	31.12.2018		375 000
Oberbank	EUR	3M EURIBOR +1,3%	31.12.2026	7 000 000	7 125 000
Oberbank	EUR	3M EURIBOR +1,3%	31.12.2018		375 000
EAT Holding	EUR	3M EURIBOR +0,84%	31.12.2022	3 500 000	0
Dlhodobé pôžičky a výpomoci spolu				17 500 000	15 000 000
Krátkodobé pôžičky a výpomoci					
Oberbank Uver	EUR	12,75%	31.12.2017	0	10 696
Raiffeisenlandesbank - kontokorent	EUR	1,60%		1 564 290	0
Oberbank - kontokorent	EUR	160,00%		1 506 367	0
Raiffeisenlandesbank	EUR	3M EURIBOR +1,3%	31.12.2018	500 000	0
Oberbank	EUR	3M EURIBOR +1,3%	31.12.2018	525 324	
Baumit Beteiligung GmbH	EUR	3M EURIBOR +0,84%	31.12.2018	1 000 000	
Krátkodobé pôžičky a výpomoci spolu				5 095 981	10 696

Spoločnosti bol poskytnutý úver pre investičnú výstavbu úpravovne v hodnote 15 000 000 EUR. Začiatok splácania úveru je od 31. decembra 2018. V roku 2017 si spoločnosť otvorila Kontokorentný účet v Oberbanke a Raiffeisenbanke v hodnote 3.000.000 EUR

Bankové úvery sú zabezpečené bankovými zárukami od spoločností Baumit Beteiligungen GmbH a Eurofillers Holding GmbH.

V roku 2017 bola poskytnutá pôžička od firmy Baumit Beteiligungen GmbH vo výške 4.000.000€ z ktorej časť bola splatená vo výške 3.000.000€.

Od spriaznenej osoby / EAT – Eurofillers Holding GmbH Waldegg / bola poskytnutá pôžička vo výške 3.500.000€

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

11. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá vedomosť o iných podmienených záväzkoch.

V roku 2017 advokátska kancelária bnt attorneys-at-law, s.r.o. zastupovala Eurotalc s.r.o. v nasledovných súdnych sporoch a konaniach:

Spoločnosť sa prihlásila do konkurzného konania na majetok dlžníka Rozmin s.r.o., v celkovej pohľadávke 200.000€ z náhradu škody z nekalosúťažného konania. Žalobca 14.11.2017 zobral žalobu späť, čím pohľadávka sa stala nevymáhateľnou.

Spoločnosť TAROSI bol vydaný platobný rozkaz vo výške 11940 € na nedodržanie platobných podmienok v zmluve o dielo č. 02/11/2016.

– Žaloba o ochranu práv nekalej súťaže, ktorou sa spoločnosť Rozmin s.r.o. domáha na Okresnom súde v Košiciach, aby sa Eurotalc s.r.o. zdržal používania určitých dokumentov spoločnosťou, aby ich vydal spoločnosti Rozmin s.r.o. a zaplatil mu sumu 2 191 711 EUR a úroky z omeškania 1 859 772 EUR ako aj trovy konania.

Spoločnosť bola presvedčená, že žiadny patent neporušila a prípadný súdny spor sa skončí v jej prospech, z toho dôvodu nevytvorila žiadnu rezervu na krytie prípadných strát. Finančný dopad v prípade neúspechu mohol dosiahnuť približne 3 000 000 EUR.

V roku 2015 spoločnosť Rozmin sa dostala do bankrotu. Likvidátor Rozmin na základe výsledkov výberového konania, 8. júna 2015 predal podnik bnt.- attorney-at-law, s.r.o., vrátane pohľadávok zo súdnych sporov. Bnt-attorney-at-law, s.r.o. predal podnik spoločnosti Úpadnica s.r.o., ktorá je 67 % dcérskou spoločnosťou Schmid Industrieholding, zvyšných 33% je vo vlastníctve Eurotalc s.r.o.

Úpadnica s.r.o. postúpila pohľadávku zo súdneho sporu na Spoločnosť Eurotalc dňa 23. októbra 2015. Týmto postúpením pohľadávka zanikla. Súdny spor bol v roku 2016 ukončený.

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	3 000 000	
Iné podmienené záväzky	20 000	

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

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2016 nastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.