

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť RWA SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice č. N 98/98, Nz 98/98 dňa 13.3.1998 a do ORSR bola zapísaná dňa 20. apríla 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 17091/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- skladovanie,
- prenájom a predaj poľnohospodárskych strojov a zariadení,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- odbyt jedov a zieravín s výnimkou jedov zvlášť nebezpečných,
- nákup a predaj osív,
- nákup a predaj agrochemikálií,
- prevádzkovanie verejného skladu,
- predaj pohonných látok,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výroba, spracovanie a uvádzanie množiteľského materiálu poľnohospodárskych plodín na trh,
- poľnohospodárstvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	120,91	91
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	124	125
počet vedúcich zamestnancov	12	12

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 2017.

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 4. apríla 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 4. apríla 2017 schválilo spoločnosť IB Grant Thornton Audit, s.r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

9. Zlúčenie zo spoločnosťou Sempol, s.r.o.

Spoločnosť sa k 1.7.2016 zlúčila so spoločnosťou Sempol, s.r.o. a stala sa jej právnym nástupcom, čím došlo k výraznej zmene vybraných položiek súvahy a výkazu ziskov a strát k 31.12.2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

Ing. Ivan Valdner
Andreas Jirkowsky do 14.10.2016
Manfred Datler od 15.10.2016

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
RWA International Holding GmbH	9 838 114	100	100	-
Spolu	9 838 114	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti RWA Raiffeisen Ware Austria AG, Wienerbergstr. 3, A-1100 Wien a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu BayWa AG, Arabellastr. 4, D-81925 München. Konsolidovaná účtovná závierka zostavená koncernom RWA AG je uložená v sídle spoločnosti RWA AG. Konsolidovaná účtovná závierka, ktorú zostavuje spoločnosť BayWa AG, Arabellastr. 4, D-81925 München, je uložená priamo v sídle spoločnosti BayWa AG.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

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

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

1. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré by mali významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

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 majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	1,08	lineárna	92,3

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	15 až 40	lineárna	2,5 až 6,66
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 15	lineárna	6,66 až 33,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1,08	lineárna	92,3

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.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob rovnakého druhu sa od 25.4.2014 účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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.

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 prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a cenniny

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

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.

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.

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.

Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykazanou 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.

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.

Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajíateľmu majetku z prenajíateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

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

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

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.

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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Spoločnosť k 31. decembru 2017 nemá v nájme (operatívny alebo finančný prenájom) žiaden majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad spôsobených škôd a živelnou pohromou až do výšky 46 492 576 EUR a pre prípad škôd spôsobených krádežou až do výšky 10 038 520 EUR.

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

	Stav k 31.12.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Stavby	47 272	0	0	0	47 272
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	34 329	0	0	0	34 329
Spolu	81 601	0	0	0	81 601

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Výška výsledku hospodárenia podnikov za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 nie je uvedená v nasledujúcom prehľade z dôvodu, že tieto údaje neboli do dňa zostavenia závierky známe.

Bežné účtovné obdobie (od 1.1.2017 - do 31.12.2017)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
Pridružené podniky					
ISTROPOL SOLARY a.s.	29,76	31,87	1 213 090	75 575	377 858
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					377 858

Spoločnosť sa k 1.7.2016 zlúčila so spoločnosťou Sempol, s.r.o., čím došlo k prevzatíu hmotného majetku v prvotnom ocenení v celkovej sume 410 838 EUR, so zostatkovou hodnotou ku dňu zlúčenia 377 858 EUR.

RWA SLOVAKIA, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	498 591	464 429	0	0	0	0	0	0	963 020
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 348	0	0	0	0	0	0	0	1 348
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	497 243	464 429	0	0	0	0	0	0	961 672
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	475 302	464 429	0	0	0	0	0	0	939 731
Prírastky	0	15 108	0	0	0	0	0	0	0	15 108
Úbytky	0	1 348	0	0	0	0	0	0	0	1 348
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	489 062	464 429	0	0	0	0	0	0	953 491
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 289	0	0	0	0	0	0	0	23 289
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 181	0	0	0	0	0	0	0	8 181

RWA SLOVAKIA, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	482 239	0	0	0	0	0	0	482 239
Prírastky	0	16 352	464 429	0	0	0	0	0	480 781
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	498 591	464 429	0	0	0	0	0	963 020
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	443 324	0	0	0	0	0	0	443 324
Prírastky	0	31 978	464 429	0	0	0	0	0	496 407
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	475 302	464 429	0	0	0	0	0	939 731
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38 915	0	0	0	0	0	0	38 915
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 289	0	0	0	0	0	0	23 289

RWA SLOVAKIA, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie												
Dlhodobý hmotný majetok		Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súborý hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j			
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia												
	2 211 384	10 029 935	10 004 021		0	0	0	47 377	0	22 292 717		
Prírastky	29 394	5 916	106 497		0	0	0	18 747	0	160 555		
Úbytky	0	7 417	709 748		0	0	0	1 640	0	718 805		
Presuny	0	26 056	19 681		0	0	0	-45 737	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	2 240 778	10 054 489	9 420 452		0	0	0	18 747	0	21 734 466		
Oprávky												
Stav na začiatku účtovného obdobia												
	0	5 551 209	7 298 221		0	0	0	0	0	12 849 430		
Prírastky	0	339 535	585 519		0	0	0	0	0	925 054		
Úbytky	0	7 417	697 333		0	0	0	0	0	704 750		
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 883 327	7 186 407		0	0	0	0	0	13 069 734		
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia												
	0	47 272	34 329		0	0	0	0	0	81 601		
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 272	34 329		0	0	0	0	0	81 601		
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia												
	2 211 384	4 431 454	2 671 471		0	0	0	47 377	0	9 361 686		
Stav na konci účtovného obdobia	2 240 778	4 123 890	2 199 716		0	0	0	18 747	0	8 583 131		

RWA SLOVAKIA, spol. s r.o.											
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku											
31.12.2016											
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súborné hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 227 569	4 890 151	3 376 388	0	0	0	31 380	0	9 525 488		
Prírastky	983 815	5 139 784	6 755 356	0	0	0	41 152	0	12 920 107		
Úbytky	0	0	152 878	0	0	0	0	0	152 878		
Presuny	0	0	25 155	0	0	0	-25 155	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	2 211 384	10 029 935	10 004 021	0	0	0	47 377	0	22 292 717		
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 400 727	3 082 440	0	0	0	0	0	6 483 167		
Prírastky	0	2 150 482	4 339 066	0	0	0	0	0	6 489 548		
Úbytky	0	0	123 285	0	0	0	0	0	123 285		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 551 209	7 298 221	0	0	0	0	0	12 849 430		
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54 014	0	0	0	0	0	0	54 014		
Prírastky	0	0	34 329	0	0	0	0	0	34 329		
Úbytky	0	6 742	0	0	0	0	0	0	6 742		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 272	34 329	0	0	0	0	0	81 601		
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 227 569	1 435 410	293 948	0	0	0	31 380	0	2 988 307		
Stav na konci účtovného obdobia	2 211 384	4 431 454	2 671 471	0	0	0	47 377	0	9 361 686		

3. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd až do výšky 14 414 899 EUR.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	657 846	909 182	657 846	0	909 182
Tovar	416 635	122 915	416 635	0	122 915
Zásoby spolu	1 074 481	1 032 097	1 074 481	0	1 032 097

Zmena úžitkovej hodnoty zásob bola zohľadnená vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku vysokého stavu zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

V súvislosti so zlúčením spoločnosti RWA SLOVAKIA so spoločnosťou Sempol spol. s r.o. sme začali účtovať aj o opravnej položke k nedokončenej výrobe. Prevzatá opravná položka ku dňu zlúčenia – 795 873 EUR bola do konca účtovného obdobia 2016 znížená na úroveň 657.846 EUR s vplyvom na výsledok hospodárenia.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 291 438	743 682	423 769	4 447	2 606 904
Pohľadávky spolu	2 291 438	743 682	423 769	4 447	2 606 904

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

Pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 183 033	649 640	537 263	3 972	2 291 438
Pohľadávky spolu	2 183 033	649 640	537 263	3 972	2 291 438

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 469 420	368 251	1 837 671
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 125 857	8 284 378	17 410 235
Daňové pohľadávky a dotácie	338 636	0	338 636
Iné pohľadávky	9 125	0	9 125
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 943 038	8 652 629	19 595 667

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 491 157	1 187 850	2 679 007
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 601 893	8 372 896	16 974 789
Iné pohľadávky	48 427	0	48 427
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 141 477	9 560 746	19 702 223

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 533 632	-2 169 791
– odpočítateľné	-3 655 929	-3 433 227
– zdaniteľné	1 122 297	1 263 435
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-553 040	-915 043
– odpočítateľné	-553 040	-915 043
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka - neúčtovaná	648 201	647 815
Uplatnená daňová pohľadávka	388 921	589 528
Zaúčtovaná náklad	134 028	775
Zaúčtovaná do vlastného imania	66 580	-25 448

K 31.12.2016 spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 589 528 EUR.

V súvislosti so zlúčením spoločnosti RWA SLOVAKIA so spoločnosťou Sempol spol. s r.o. spoločnosť prevzala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 59.451 EUR k 30.6.2016.

K 31.12.2017 spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku, o ktorej manažment spoločnosti predpokladá, že bude uplatnená v budúcnosti, vo výške 388 921 EUR.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	16 612	16 368
Bežné bankové účty	11 660	4 056 064
Spolu	28 272	4 072 432

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	40 714	11 787
poistenie	36 591	972
náklady na telefón	1 263	0
plyn	52	0
predplatené	839	6 159
technické služby	467	615
ostatné	1 503	4 041

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				k 31. 12. 2017 f
	Stav k 1. 1. 2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy:	77 985	78 973	9 836	68 149	78 973
Zákonné rezervy krátkodobé:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	126 682	115 342	126 682	0	115 342
Zákonné rezervy krátkodobé spolu:	126 682	115 342	126 682	0	115 342
Ostatné rezervy krátkodobé					
Poradenstvo - register majetku	1 400	0	1 400	0	0
Remunerácia RWA AG	46 000	57 000	46 000	0	57 000
Personálne náklady M.r. Datler	13 100	0	12 668	432	0
Rezerva - plyn Bajka	7 000	0	7 000	0	0
Rezerva na dobropisy POR	92 000	58 387	54 733	37 267	58 387
Bonusy na kukuricu	15 000	4 500	8 899	6 101	4 500
Odmeny pracovníkom	400 000	94 000	282 675	117 325	94 000
Odstupné	0	66 623	0	0	66 623
Dobropisy RWA AG	0	34 367	0	0	34 367
BayWa audit	15 600	0	15 600	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	590 100	314 877	428 975	161 125	314 877

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)					
	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	28 320	103 877	0	54 212	77 985
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	98 362	126 682	98 362	0	126 682
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	98 362	126 682	98 362	0	126 682
Ostatné rezervy krátkodobé					
Poradenstvo - register majetku	0	1 400	0	0	1 400
Nevyfakturované dodávky majetku	630	0	630	0	0
Remunerácia RWA AG	0	46 000	0	0	46 000
Personálne náklady Mr. Datler	0	13 100	0	0	13 100
Rezerva plyn Bajka	0	7 000	0	0	7 000
Rezerva na energie	137 000	0	12 544	124 456	0
Rezerva na dobropisy POR	60 380	92 000	21 128	39 252	92 000
Bonusy na kukuricu	0	15 000	0	0	15 000
Odmeny pracovníkom	295 000	400 000	261 830	33 170	400 000
BayWa audit	0	15 600	0	0	15 600
Ostatné rezervy krátkodobé spolu:	493 010	590 100	296 132	196 878	590 100

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku, dlhodobé rezervy, bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

3. Závázky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závázky po lehote splatnosti	203 390	1 447 026
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	30 546 858	22 378 983
Krátkodobé záväzky spolu	30 750 248	23 826 009
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 982	23 620
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	24 982	23 620

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 620	9 176
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 111	33 857
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>22 111</i>	<i>33 857</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>20 749</i>	<i>19 413</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 982	23 620

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
		1M				
Bankový úver	EUR	EURIBOR + 1,05%	20.6.2017	0	0	11 000 000
Kontokorentný úver	EUR	EURIBOR + 1,50%		14	14	7 624
Spolu				14	14	11 007 624

Bankový úver splatný 20.6.2017 bol zabezpečený Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorenou podľa § 15 1a a nasl. Obč. zák. medzi: Tatra banka, akciová spoločnosť a RWA SLOVAKIA, spol. s r.o. a firemnou zárukou vystavenou materskou spoločnosťou RWA International Holding GmbH, Wienerbergstrasse 3, A-1100 Wien.

6. Deriváty

Spoločnosť mala s bankou uzatvorený interest rate cap. Cap bol dohodnutý 6. júla 2010 a splatný 10. júla 2017. Nominálna hodnota capu je 8 000 000 EUR a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2017 predstavuje 0 EUR. Cap bol uzatvorený na neverejnom trhu. Spoločnosť nesplnila formálne požiadavky pre účtovanie o zabezpečení, preto vykazuje tento cap ako derivát určený na obchodovanie na neverejnom trhu.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
b	c	d	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	
Interest rate cap	0	0	3%

a	k 31.12.2017		k 31.12.2016	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	42
Cap úrokovej miery	0	0	0	42

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Služby		Tovary a výrobky		Spolu	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017	2016
Slovenská republika	804 777	967 639	61 227 683	55 966 807	62 032 461	56 934 446
Rakúsko	674 717	128 096	13 169 584	9 936 473	13 844 300	10 064 569
Maďarsko		4 077	1 146 512	3 897 949	1 146 512	3 902 026
Rumunsko	24 272	0	298 953	0	323 225	0
Poľsko		19 499	1 191 923	1 782 455	1 191 923	1 801 954
Česká republika	1 407	69 343	2 731 114	2 428 836	2 732 521	2 498 179
Taliansko		0	12 256	97 325	12 256	97 325
Švajčiarsko		5 590	813 560	869 260	813 560	874 850
Holandsko		0	278 014	0	278 014	0
Nemecko		0	667 560	192 769	667 560	192 769
Francúzsko		0	168 697	0	168 697	0
iné		20 696	58 797	55 245	58 797	75 941
Spolu	1 505 174	1 214 940	81 764 651	75 227 119	83 269 825	76 442 059

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je - 2 194 604 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 2 477 812 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 175 987	6 652 789	0	-2 476 802	6 652 789
Výrobky	15 832	16 842		-1 010	16 842
Zvieratá				0	0
Spolu	4 191 819	6 669 631	0	-2 477 812	6 669 631
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	283 208	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-2 194 604	6 669 631

V súvislosti so zlúčením spoločnosti RWA SLOVAKIA so spoločnosťou Sempol spol. s r.o. spoločnosť v roku 2016 prevzala nedokončenú výrobu.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	645 306	955 117
Náhrada z poisťovne	29 898	13 723
Náhrada nákladov	0	0
Iné-	4 633	43 224
Zúčtovanie OP k pohľadávkam	0	0
Výnosy z refakturácie	71 378	164 442
Inventúrne prebytky	0	0
Výnosy z postúpenia pohľadávok	539 397	733 728
Finančné výnosy, z toho:	21 910	96 650
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>113</i>	<i>116</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	116
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>21 797</i>	<i>96 534</i>
Výnosové úroky	12 881	87 124
Ostatné finančné výnosy	8 916	9 410

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	12 171 175	3 965 241
Tržby z predaja služieb	1 505 174	1 214 940
Tržby za tovar	69 593 476	71 261 878
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	83 269 825	76 442 059

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 000</i>	<i>20 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	25 000	20 000
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 3 516 417	 2 928 651
Automobilová doprava	962 007	984 503
Nákup licencií	448 391	230 943
Provízie	248 824	70 904
Opravy a údržba	316 740	219 464
Strážna služba	220 570	155 661
Právne služby	43 759	113 665
Technické služby	226 614	203 878
Personálny leasing	88 489	166 024
Náklady na plynovanie	86 058	100 458
Náklady na reklamu	40 663	51 883
Internet	33 941	27 771
Nájomné	8 573	25 385
Mobilné telefóny	26 923	29 678
Remunerácia	70 933	35 431
Skladovanie osiva	64 965	60 154
Kanalizácia	3 267	10 033
Náklady na reprezentáciu	48 110	41 515
BOZP	18 208	12 853
Poradenstvo	304 463	192 005
Anylýza vzoriek, prehliadky porastov	69 878	50 815
Náklady na školenia a kurzy	13 133	8 757
Ostatné	171 908	136 870
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 871 278	 1 092 395
Odpis pohľadávok	0	0
Manká a škody	0	0
Poistenie	261 986	237 911
Odpis postúpených pohľadávok	539 397	733 728
Náklady z refaktuácie	66 120	115 950
Iné	3 775	4 806
 Finančné náklady, z toho:	 917 928	 483 790
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>493</i>	<i>311</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	46
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 917 435	 483 479
Nákladové úroky	367 646	383 462
Ostatné finančné náklady	159 992	86 041
Bankové poplatky	14 901	13 976
Náklady na derivátové operácie	374 896	0

Štruktúra Zákonného sociálneho poistenia

	2017	2016
Zdravotné poistenie	234 200	192 756
Sociálne poistenie	548 646	451 903

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-264 236		100,00 %	1 415 517		100,00 %
teoretická daň		-55 490	21,00 %		311 414	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	140 263	29 455	-11,15 %	95 550	21 021	1,49 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	639 913	134 382	-50,86 %	-567 576	-124 867	-8,82 %
Umorenie daňovej straty	-12 448	-2 614	0,99 %	-12 448	-2 739	-0,19 %
Zmena sadzby dane		0	0,00 %	113 192	24 902	1,76 %
Iné	148 452	31 175	-11,80 %	578 232	127 211	8,99 %
Spolu	651 944	136 908	-51,81 %	1 622 467	356 942	25,22 %
Splatná daň z príjmov		2 880	22,00 %		356 942	22,00 %
Odložená daň z príjmov		134 028	-50,72 %		775	0,05 %
Celková daň z príjmov		136 908	-28,72 %		357 717	22,05 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	340 736
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	66 580

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenája voľné skladovacie priestory tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 11.141 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatú časť skladovacích priestorov vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 123.317,55 EUR (v roku 2016 vo výške 305.043,36 EUR). Uvedené príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch. Príjem konateľa p. Datlera je fakturovaný a účtovaný ako služba za poradenstvo vo výške 180.810,38 EUR.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Subjekt, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	d
Nákup tovarov	01	3 946 334	6 689 358
Nákup služieb	01	736 571	420 388
Nákup služieb (poplatok za garanciu)	11	159 843	83 038
Nákladové úroky	08	283 077	273 490
Tržby za tovar	02	12 282 262	8 559 918
Tržby za predaj služieb	02	674 717	128 096

Dcérske účtovné jednotky	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	d
Nákup tovarov	01	270 448	2 877 897
Nákup služieb	01	241 324	228 100
Nákup služieb (poplatok za garanciu)	11	0	0
Nákladové úroky	08	0	17 553
Tržby za tovar	02	1 264 455	1 780 814
Tržby za predaj služieb	02	25 679	23 486

Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
Spriaznená osoba	Druh zostatku	2017	2016
		c	d
a	b		
Subjekt, kt. vykonáva v ÚJ rozhodujúci vplyv	záväzok	28 386 757	20 524 519
Subjekt, kt. vykonáva v ÚJ rozhodujúci vplyv	pohľadávka	1 593 426	2 487 303
Dcérske účtovné jednotky	záväzok	21 729	16 661
Dcérske účtovné jednotky	pohľadávka	244 244	191 703

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	9 838 114	0	0	0	9 838 114
Ostatné kapitálové fondy	9 268 901	0	0	0	9 268 901
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-308 316	0	-308 316	0	0
Zákonný rezervný fond	320 148	0	0	52 890	373 038
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 624 319	0	0	1 004 910	-619 409
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 057 800	-401 144	0	-1 057 800	-401 144
Spolu	18 552 328	-401 144	-308 316	0	18 459 500

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie derivátu, určeného na obchodovanie na neverejnom trhu, na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o derivátoch sú opísané v časti G.6.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	9 838 114	0	0	0	9 838 114
Ostatné kapitálové fondy	668 326	8 600 575	0	0	9 268 901
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-226 493	-81 823	0	0	-308 316
Zákonný rezervný fond	258 537		0	61 611	320 148
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 583 367	1 788 442	0	1 170 606	-1 624 319
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 232 217	1 057 800	0	-1 232 217	1 057 800
Spolu	7 187 334	11 364 994	0	0	18 552 328

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	1 057 800

Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	52 890
Úhrada straty minulých období	1 004 910
Spolu	1 057 800

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2017 je strata vo výške 401.144,12 EUR.
Účtovnú závierku k 31.12.2017 schválil Valné zhromaždenie.

A. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	7 920 646	-809 661
Zaplatené úroky	-367 646	-383 462
Prijaté úroky	12 881	87 124
Zaplatená daň z príjmov	-470 663	-31 151
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	7 095 218	-1 137 150
Príjmy z mimoriadnych položiek		-485 483
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 095 218	-1 622 633
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-147 595	-398 078
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	15 842	52 082
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-131 753	-345 995
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (Splátky) bankových úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Príjmy / (Splátky) z ostatných úverov (cashpooling)	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	6 963 465	-1 968 628
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-6 935 192	-4 966 564
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	28 273	-6 935 192

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	90 530	1 711 855
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	940 162	645 718
Opravná položka k pohľadávkam	315 467	158 636
Opravná položka k zásobám	-42 383	-9 370
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Rezervy	988	23 773
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-14 745	-22 489
Iné nepeňažné operácie	374 896	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 664 913	2 508 122
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	415 612	611 583
Prírastok zásob	-928 866	-6 017 976
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	6 768 986	2 088 610
Peňažné toky z prevádzky	7 920 646	-809 661

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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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