



Omya s.r.o.

**VÝROČNÁ
SPRÁVA
2017**

<u>1. Základné informácie o spoločnosti</u>	2
<u>2. Súhrnné ukazovatele</u>	2
<u>3. Finančná časť</u>	3
<i>3.1 ÚČTOVNÉ PRINCÍPY A POSTUPY</i>	9
3.1.1 DLHODOBÝ MAJETOK	11
3.1.2 ZÁSoby	11
3.1.3 POHLADÁVKY	11
3.1.4 VLASTNÉ IMANIE	11
3.1.5 ZÁVÄZKY KRÁTKODOBÉ	12
3.1.6 SOCIÁLNY FOND	12
3.1.7 VPLYV NA ŽIVOTNE PROST. A ZAM.	12
<u>4. Vývoj účtovnej jednotky</u>	13
4.1. <i>Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia</i>	13
<u>5. Správa audítora</u>	
<u>6. Prílohy - Účtovna zavierka 2017</u>	

1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Obchodná spoločnosť **Omya s. r. o.** je spoločnosťou s ručením obmedzeným so sídlom na ulici Karadžičová 8/A, 821 08 v Bratislave.

Spoločnosť bola založená dňa 22.12.1992 zakladateľskou listinou pod názvom **PLASTOCHEM spol. s r. o.** Od 1.7.2011 bola spoločnosť premenovaná na **Omya s. r. o.**

Základné imanie spoločnosti tvorí 512 184,- eur. Základné imanie spoločnosti je splatené na 100%.

Štatutárnym orgánom je :

Christoph Putz, Mag. Konateľ

Spoločnosť **Omya s. r. o.** je registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka 4631/B.

Predmetom činnosti spoločnosti je sprostredkovanie, kúpa a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti, poradenská činnosť pri aplikácii plastov a technológií ich výroby.

Činnosť účtovnej jednotky mala v roku 2016 minimálny vplyv na zamestnanosť a životné prostredie.

2. SÚHRNNÉ UKAZOVATELE

Súhrnné ukazovatele	2017 [EUR]	2016 [EUR]
Tržby z predaja tovaru	4 089 325	4 830 204
Tržby z predaja služieb	304 472	274 107
Hospodársky výsledok pred zdanením	92 614	13 482
Hospodársky výsledok po zdanení	78 614	10 602
Aktíva celkom	1 067 906	965 516
Vlastné imanie	189 490	110 876

3. FINANČNÁ ČASŤ

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		2017	2016
Tržby z predaja tovaru (604)	01	4 089 325	4 830 204
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504)	02	3 743 201	4 413 058
Obchodná marža r. 01- r. 02	03	346 124	417 146
Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	304 472	274 107
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602)	05	304 472	274 107
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	346 600	366 196
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	09	14 253	12 863
Služby (účtová skupina 51)	10	332 347	353 333
Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	303 996	325 057
Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	193 536	211 570
Mzdové náklady (521, 522)	13	140 105	154 603
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
Náklady na sociálne zabezpečenie (524, 525, 526)	15	50 957	54 252
Sociálne náklady (527, 528)	16	2 474	2 715
Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	6	
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	18	1 243	33 029
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19		
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20		
Použitie a zrušenie rezerv do výnosov z hospodárskej činnosti a účtovanie vzniku komplexných nákladov budúcich období (652, 654, 655)	21		
Tvorba rezerv na hospodársku činnosť a zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období (552, 554, 555)	22		
Zúčtovanie a zrušenie opravných položiek do výnosov z hospodárskej činnosti (657, 658, 659)	23		
Tvorba opravných položiek do nákladov na hospodársku činnosť (557, 558, 559)	24	-39 774	50 123
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648)	25		
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543 až 546, 548, 549)	26	46 215	5 411
Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-) (697)	27		
Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-) (597)	28		
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r. 11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 + r. 21 - r. 22 + r. 23 - r. 24 + r. 25 - r. 26 + (-r. 27) - (-r. 28)	29	102 770	24 514
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		0

Predané cenné papiere a podiely (561)	31		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 33 + r. 34 + r. 35	32		
Výnosy z cenných papierov a podielov v ovládanej osobe a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	33		
Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	34		
Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	35		
Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	36		
Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	37		
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivatových operácií (664, 667)	38		
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivatové operácie (564, 567)	39		
Výnosové úroky (662)	40		
Nákladové úroky (562)	41	9 118	10 055
Kurzové zisky (663)	42		
Kurzové straty (563)	43	245	15
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		16
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	45	793	978
Použitie a zrušenie rezerv do výnosov z finančnej činnosti (674)	46		
Tvorba rezerv na finančnú činnosť (574)	47		
Zúčtovanie a zrušenie opravných položiek do výnosov z finančnej činnosti (679)	48		
Tvorba opravných položiek do nákladov na finančnú činnosť (579)	49		
Prevod finančných výnosov (-) (698)	50		
Prevod finančných nákladov (-) (598)	51		
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 30 - r. 31 + r. 32 + r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + r. 44 - r. 45 + r. 46 - r. 47 + r. 48 - r. 49 + (-r. 50) - (-r. 51)	52	-10 156	-11 032
Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 54 + r. 55	53	14 000	2 880
- splatná (591,595)	54		2 880
- odložená (+/-592)	55	14 000	
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti r. 29 + r. 52 - r. 53	56	78 614	10 602
Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	57		
Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	58		
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 60 + r. 61	59		
- splatná (593)	60		
- odložená (+/- 594)	61		
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti r.57-r.58-r.59	62		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-) r. 56 + r. 62 - r. 63	643	78 614	10 602

Spolu majetok r. 002 + r. 003 + r. 032 + r. 062	001	1 971 705	903 799	1 067 906	965 516
Pohľadávky za upísané vlastné imanie (353)	002				
Neobežný majetok r. 004 + r. 013 + r. 023	003	232 038	229 008	3 030	3 180
Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 005 až 012)	004	215 260	215 260		
Zriaďovacie náklady (011) - /071, 091A/	005				
Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	006				
Softvér (013) - /073, 091A/	007				
Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	008				
Goodwill (015) - /075, 091A/	009				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	010				
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	011				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	012				
Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 014 až 022)	013	16 778	13 748	3 030	3 180
Pozemky (031) - 092A	014				
Stavby (021) - /081, 092A/	015				
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	016	15 685	13 748	1 937	3 180
Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	017				
Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	018				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	019				
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	020	1 093		1 093	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	021				
Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	022				
Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 024 až 031)	023				
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe (061) - 096A	024				
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	025				
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	026				
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	027				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	028				
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	029				
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	030				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	031				

Obežný majetok r. 033 + r. 041 + r. 048 + r. 056	032	1 738 537	674 791	1 063 746	962 247
Zásoby súčet (r. 034 až 040)	033	297 661	842	296 816	335 726
Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	034				
Nedokončená výroba a polotovary (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	035				
Zákazková výroba s predpokladanou dobou ukončenia dlhšou ako jeden rok 12X-192A	036				
Výrobky (123) - 194	037				
Zvieratá (124) - 195	038				
Tovar (132, 13X, 139) - /196, 19X/	039	297 661	842	296 819	335 726
Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	040				
Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 042 až 047)	041				
Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	042				
Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe (351A) - 391A	043				
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	044				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	045				
Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	046				
Odložená daňová pohľadávka (481A)	047	38 360		38 360	52 406
Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 049 až 055)	048	1 120 030	673 949	446 081	437 484
Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A 315A, 31XA) - 391A	049	1 120 030	673 949	446 081	437 484
Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe (351A) - 391A	050				
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	051				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	052				
Sociálne zabezpečenie (336) - 391A	053				
Daňové pohľadávky (341, 342, 343, 345) - 391A	054				
Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	055				
Finančné účty súčet (r. 057 až r. 061)	056	282 486		282 486	136 677
Peniaze (211, 213, 21X)	057	856		856	880
Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	058	281 630		281 630	135 797
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	059				
Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X)	060				
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259) - 291	061				
Časové rozlíšenie r. 063 a r. 064	062	1 130		1 130	89
Náklady budúcich období (381, 382)	063	1 130		1 130	89
Príjmy budúcich období (385)	064				

Spolu vlastné imanie a záväzky r. 066 + r. 086 + r. 116	065	1 067 906	965 516
Vlastné imanie r. 067 + r. 071 + r. 078 + r. 082 + r. 085	066	189 490	110 876
Základné imanie súčet (r. 068 až 070)	067	512 184	512 184
Základné imanie (411 alebo +/- 491)	068	512 184	512 184
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	069		
Zmena základného imania +/- 419	070		
Kapitálové fondy súčet (r. 072 až 077)	071	26 368	26 368
Emisné ážio (412)	072		
Ostatné kapitálové fondy (413)	073	26 368	26 368
Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	074		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	075		
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	076		
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení (+/- 416)	077		
Fondy zo zisku súčet (r. 079 až r. 081)	078	51 218	51 218
Zákonný rezervný fond (421)	079	51 218	51 218
Nedeliteľný fond (422)	080		
Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	081		
Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 083 a r. 084	082	-478 894	-489 496
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	083	186 545	175 943
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	084	-665 439	-665 439
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie +/- r. 001 - (r. 067 + r. 071 + r. 078 + r. 082 + r. 086 + r. 116)	085	78 614	10 602
Záväzky r. 87 + r. 91 + r. 102 + r. 112	086	876 878	854 640
Rezervy súčet (r. 088 až r. 090)	087	27 237	28 949
Rezervy zákonné (451A)	088	14 601	17 719
Ostatné dlhodobé rezervy (459 A, 45XA)	089		
Krátkodobé rezervy (323, 32X, 451A, 459A, 45XA)	090	12 636	11 220
Dlhodobé záväzky súčet (r. 092 až r. 101)	091	49	203
Dlhodobé záväzky z obchodného styku (479A)	092		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	093		
Dlhodobé záväzky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe (471A)	094		
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	095		
Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	096		

Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	097		
Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	098		
Závazky zo sociálneho fondu (472)	099	49	203
Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	100		
Odložený daňový záväzok (481A)	101		
Krátkodobé záväzky súčet (r. 103 až r. 111)	102	849 592	825 488
Závazky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	103	352 195	403 322
Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	104		
Závazky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe (361A, 471A)	105	436 710	347 592
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	106		
Závazky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	107		
Závazky voči zamestnancom (331,333,33X,479A)	108	7 724	10 937
Závazky zo sociálneho zabezpečenia (336, 479A)	109	5 514	7 398
Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	110	47 449	56 239
Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	111		
Bankové úvery a výpomoci súčet (r. 113 až r. 115)	112		
Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	113		
Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	114		
Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A,-/-/255A)	115		
Časové rozlíšenie súčet (r. 117 a r. 118)	116		
Výdavky budúcich období (383)	117		
Výnosy budúcich období (384)	118	1 538	

KOMENTÁR K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM

3.1. Účtovné princípy a postupy

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
2. Spoločnosť spracovala účtovnú závierku za podmienok jej sústavného a nepretržitého trvania z hľadiska budúcich období a do dňa jej predloženia sa nevyskytli žiadne iné vstupy, ktoré by tieto podmienky zmenili. Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2017 zisk po zdanení vo výške 78 614 EUR, vlastné imanie vo výške 189 490 EUR. Súčasťou krátkodobých záväzkov je aj pôžička od materskej spoločnosti Omya AG vo výške 436 710 EUR.
3. Do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali po 31.12. také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.
4. Účtovníctvo spoločnosti je vedené 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 zaplatenia.
5. Spoločnosť uplatňuje princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú aktív a pasív a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

6. Uplatňuje sa princíp historických nákladov pri nákupoch a výrobe a ocenenie jednotlivých druhov aktív a pasív je nasledovné:

a) hmotný a nehmotný investičný majetok je ocenený obstarávacími cenami, do vedľajších nákladov sa zahrňujú clo, montáž a prepravné

b) zásoby:

Obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, vážne, provízie, skonto, poistné, clo, ...). Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupoval podnik podľa postupov účtovania spôsobom A účtovania zásob.

c) pohľadávky a záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou.

7. Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom vyhláseným NBS.
8. Kurzové rozdiely vznikajúce v priebehu roka pri platbách sa účtujú do nákladov a výnosov. Kurzové rozdiely z prepočtu pohľadávok a záväzkov sú taktiež súčasťou výsledku hospodárenia.
9. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.
10. Po 31. 12. 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

3.1. 1. Dlhodobý majetok

POHYBY NA ÚČTOCH MAJETKU V OC				
		<u>PRÍRASTOK</u>	<u>ÚBYTOK</u>	
<i>Stavby</i>	0 EUR	0EUR	0 EUR	0 EUR
<i>Pozemky</i>	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
<i>Samostatné hnutelné veci</i>	15 685 EUR	0 EUR	0 EUR	15 685 EUR
<i>Softvér</i>	215 260 EUR	0 EUR	0 EUR	215 260 EUR
SPOLU	230 945 EUR	0 EUR	0 EUR	230 945 EUR

Na účtoch dlhodobého majetku nemá spoločnosť tiché rezervy, t. j. položky, ktoré by boli podhodnotené.

3.1. 2. Zásoby

ŠTRUKTÚRA ZÁSOB		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Materiál</i>	0 EUR	0 EUR
<i>Výrobky</i>	0 EUR	0 EUR
<i>Tovar</i>	296 819 EUR	335 726 EUR

3.1. 3. Pohľadávky

Pohľadávky v lehote splatnosti	386 358 EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	733 672 EUR
Opravné položky	-673 949 EUR
Krátkodobé pohľadávky netto	446 081 EUR

Základné imanie je splatené v plnej výške.
Hospodársky výsledok roku 2017 bol 78 614 EUR.

3.1. 5. Závazky krátkodobé

Závazky do lehoty splatnosti	352 195 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0 EUR
Krátkodobé záväzky	849 592 EUR
Závazky voči spoloč. a združeniu	436 710 EUR

3.1. 6. Sociálny fond

Stav k 1.1. 2017	203 EUR
TVORBA	1 259 EUR
ČERPANIE	1 413 EUR
Stav k 31.12. 2017	49 EUR

3.1. 7. Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť

Spoločnosť zohľadňuje princípy trvalej udržateľnosti a efektívnosti pri ďalšom rozvoji a stanovení dlhodobých cieľov, pre vybudovanie ekologickej spoločnosti budúcnosti. Cieľom Spoločnosti je udržať vplyvy na životné prostredie a spotrebu energií na najnižšej možnej úrovni, dodržiavať platné právne predpisy v oblasti ochrany životného prostredia, rozhodnutia orgánov štátnej správy a prijímať preventívne opatrenia pre prípad vzniku havárií.

Priemerný počet pracovníkov v roku 2017 bol 4. Osobné náklady celkom 193 536 EUR, z toho mzdové 140 105 EUR, čo predstavuje osobné náklady na pracovníka 48 384 EUR za rok, pri priemernom mesačnom zárobku pracovníka 4 032 EUR. Produktivita práce na pracovníka z prevádzkových výnosov je 1 098 449 EUR.

4. VÝVOJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2018 naša spoločnosť plánuje pokračovať v začatom trende ako v roku 2017. Spoločnosť rozširuje svoje obchodné aktivity tak, aby zvýšila výsledok hospodárenia v roku 2018.

4.1. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Vedenie spoločnosti navrhuje prevedenie zisku z roku 2017 na účet neuhradená strata minulých rokov.

Česká Republika:

Omya CZ, s.r.o.
Lipová-lázně 765, 790 61

www.omya.com

Slovenská Republika:

Omya s.r.o.
Karadžičová 8/A
821 08 Bratislava

Polsko:

Omya Sp. z o.o.
Ul. Krucza 16/22
00 526 Warszawa

Maďarsko:

Omya Hungaria Kft.
Lesrét utca 71
3300 Eger
Branch:
Gyár utca 2
2040 Budaörs

