

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Chemko, a.s. Slovakia so sídlom Mlynské nivy 10, 821 09 Bratislava (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 3.9.2001 a do obchodného registra bola zapísaná 22.11.2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel:Sa, vložka 4694/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba formalínu, formalínových kondenzátov, výrobkov formalínovej chémie, gumárenských chemikálií, Novokolu, základných výrobkov organickej a anorganickej chémie, základných anorganických kyselín, látok organickej chémie na báze acetónu, čpavku, organických kyselín a alkoholov, ekoolejov
- obchodná činnosť, veľkoobchod a maloobchod s vybranými druhmi tovaru
- sprostredkovanie obchodu, služieb a dopravy, leasingová činnosť, prenájom vozidiel, cisterien a ich čistenie
- poradenstvo v oblasti životného prostredia a environmentálnej politiky
- poradenstvo v oblasti systému kvality, výkon auditov, analýzy a poradenstvo, analýza odpadov, vôd, výkon metrologických činností

3. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	151,4	115,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	153	116
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.6.2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28.09.2018 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENERGOCHEMICA SE, Janáčkovo nábřeží 478/39, Praha 5 – Smíchov 150 00, Česká republika. Konsolidovanú účtovnú závierku materskej spoločnosti ENERGOCHEMICA SE je možné dostať priamo v sídle spoločnosti ENERGOCHEMICA SE alebo na adrese registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register a na ktorom je registrovaná spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

Účtovná závierka skupiny sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ISTROKAPITAL SE, so sídlom 4, Arch. Makariou & Kalogreon, NICOLAIDES SEA VIEW CITY, Block C, 5th floor, Flat.: 506, 6016 Larnaca, Cyprus.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Spoločnosť dosiahla za rok 2018 záporný výsledok hospodárenia vo výške -1 925 899 EUR.

Na základe Zmluvy o zlúčení spoločností sa s účinnosťou ku dňu 01.01.2018 zlúčili spoločnosti Chemko, a. s. Slovakia, so sídlom Pribinova 25, 811 09 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 36 210 625, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo: 4694/B (ďalej len „Chemko, a. s. Slovakia“) ako nástupnícka spoločnosť a zanikajúca spoločnosť Light Stabilizers, s. r. o., so sídlom Priemyselná 720, 072 22 Strážske, Slovenská republika, IČO: 43 852 670, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel: Sro, vložka číslo: 27957/V.

Majetok a záväzky zanikajúcej spoločnosti boli prevzaté v ocenení reálnymi cenami.

Prehľad majetku a záväzkov zanikajúcej spoločnosti vstupujúcej do súvahy nástupníckej spoločnosti (v EUR):

Spolu majetok	8 066 155
A. Neobežný majetok	2 412 360
B. Obežný majetok	5 651 578
C. Časové rozlíšenie	2 218

Spolu vlas. imanie a záväzky	8 066 155
A. Vlastné imanie	6 686 605
B. Záväzky	1 379 550
C. Časové rozlíšenie	0

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by naznačovali, že Spoločnosť nebude vyvíjať činnosť ďalších 12 mesiacov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli účtovnou jednotkou menené.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

(c) 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 úroky z cudzích zdrojov ani 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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	3 – 5	Lineárna	33,33% – 20%
Goodwill	7	Lineárna	14,29%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		Jednorazový odpis	100%

V bežnom účtovnom období spoločnosť z dlhodobého nehmotného majetku eviduje len softvér a goodwill. Goodwill vznikol z kúpy časti podniku „Stredisko údržby“ od spoločnosti PROROGO, s.r.o. k 1. januáru 2014.

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	6 - 40	Lineárna	16,6%-2,5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 12 rokov	Lineárna	16,6%-8,3%
Dopravné prostriedky	6-12 rokov	Lineárna	16,6%-8,3%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	-	jednorazový odpis	100%

(d) 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.

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.

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

(j) Odložené dane

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) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) 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.

(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. Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka (tuzemské), podľa Incoterms (zahraničné) alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

(n) Oprava chýb minulých období

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

D. 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Prírastok účtu obstarania dlhodobého nehmotného majetku pozostáva z investície do know-how vo výške 537 tis. EUR k projektu membránovej elektrolýzy, spočívajúceho v popise jednotlivých oblastí a celkov výrobných zariadení s popisom častí, v ktorých je nutné uplatnenie získaných skúseností. Cena bola stanovená dohodou zmluvných strán a zodpovedá úspore prevádzkových a investičných nákladov projektu.

Prírastok účtu obstarania dlhodobého hmotného majetku vo výške 280 tis. EUR pozostáva hlavne z investície do zásobníkov hydroxidu sodného.

Spoločnosť je poistená v rámci poistenia holdingu ENERGOCHEMICA SE. Poistenie kryje najmä tieto druhy poistných udalostí: živelné udalosti, odcudzenie vecí, prerušenie prevádzky, poistenie strojov, poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky, poistenie skla. Celkový rozsah poistného krytia je 850 mil. Eur. Maximálna miera plnenia pre celý holding za jeden kalendárny rok je 20 mil. Eur.

Spoločnosť nemá obmedzené právo na nakladanie s dlhodobým majetkom.

Obstarávacía cena plne odpísaného dlhodobého majetku ku koncu účtovného obdobia je 855 308 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený na strane 9 až 10.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 750	0	91 507	0	0	0	99 257
Prírastky	0	0	0	0	0	537 000	0	537 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 750	0	91 507	0	537 000	0	636 257
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 067	0	52 320	0	0	0	54 387
Prírastky	0	1 550	0	13 080	0	0	0	14 630
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 617	0	65 400	0	0	0	69 017
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 683	0	39 187	0	0	0	44 870
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 133	0	26 107	0	537 000	0	567 240

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 750	0	91 507	0	0	0	99 257
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 750	0	91 507	0	0	0	99 257
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	517	0	39 240	0	0	0	39 757
Prírastky	0	1 550	0	13 080	0	0	0	14 630
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 067	0	52 320	0	0	0	54 387
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 233	0	52 267	0	0	0	59 500
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 683	0	39 187	0	0	0	44 870

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	490 433	1 392 977	1 295 884	0	0	0	0	0	3 179 294
Prírastky	0	0	20 671	0	0	0	0	0	20 671
Prírastky - zlúčenie	133 874	852 639	1 413 336	0	0	2 762	9 750	0	2 412 361
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	624 307	2 245 616	2 729 891	0	0	2 762	279 569	0	5 882 145
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	183 896	1 026 851	0	0	0	0	0	1 210 747
Prírastky	0	100 971	248 838	0	0	0	0	0	349 809
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	284 867	1 275 689	0	0	0	0	0	1 560 556
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	42 552	0	0	0	0	0	0	42 552
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 552	0	0	0	0	0	0	42 552
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	490 433	1 209 081	269 033	0	0	0	0	0	1 968 547
Stav na konci účtovného obdobia	624 307	1 918 197	1 454 202	0	0	2 762	279 569	0	4 279 037

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	490 433	1 392 978	1 285 563	0	0	0	0	0	3 168 974
Prírastky	0	0	10 320	0	0	0	0	0	10 320
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	490 433	1 392 978	1 295 883	0	0	0	0	0	3 179 294
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	125 586	969 273	0	0	0	0	0	1 094 859
Prírastky	0	58 310	57 578	0	0	0	0	0	115 888
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	183 896	1 026 851	0	0	0	0	0	1 210 747
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	490 433	1 267 392	316 290	0	0	0	0	0	2 074 115
Stav na konci účtovného obdobia	490 433	1 209 082	269 032	0	0	0	0	0	1 968 547

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2018

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podíly v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
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
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2017

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
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
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)						
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti		Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Stav opravnej položky k 31.12.2018
			i	z	z	z	
a	b	c	d		e	f	
Materiál	21 383	0	0		0	21 383	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0		0	0	
Výrobky	6 382	30 324	6 382		0	30 324	
Zvieratá	0	0	0		0	0	
Tovar	0	0	0		0	0	
Zásoby spolu	27 765	30 324	6 382		0	51 707	

Opravná položka k materiálu sa vytvorila z dôvodu aktuálnej nepotrebnosti. Opravná položka k výrobkom sa vytvorila z dôvodu rozdielu ocenenia v účtovníctve a čistej realizačnej hodnoty.

4. Pohľadávky

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	391 283	0	0	0	391 283
Iné pohľadávky	38 097	0	0	0	38 097
Pohľadávky spolu	429 380	0	0	0	429 380

Opravné položky k pohládkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	148 246	875 222	1 023 468
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	749 519	704 271	1 453 790
Pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	4 703 375	0	4 703 375
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	596 568	0	596 568
Iné pohľadávky	2 385	63 374	65 759
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 200 093	1 642 867	7 842 960

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	860 797	178 542	1 039 339
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	357 545	468 239	825 784
Pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	31 923	24 397	56 320
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 250 265	671 178	1 921 443

Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo ani inak obmedzené právo spoločnosti s nimi nakladať.

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	1 996	2 765
Bežné bankové účty	211 262	694 007
Bankové účty termínované - s dobou splatnosti do 1 roka	3 859 822	4 215 572
Spolu finančné účty	4 073 080	4 912 344
Bankové účty termínované - s dobou viazanosti nad 1 rok	0	0
Spolu	0	0

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s finančnými prostriedkami v hodnote 3,9 miliona EUR. Tieto finančné prostriedky môžu byť použité výhradne na úhradu záväzkov investičného projektu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 19 334 000 EUR (k 31. decembru 2017 zapísané: 19 334 000 EUR). Základné imanie je splatené v plnej výške.

Akcie:

Počet: 1000
 Podoba: zaknihované
 Forma: akcie na meno
 Menovitá hodnota: 34 EUR

Počet: 193
 Druh: kmeňové
 Podoba: listinné
 Forma: akcie na meno
 Menovitá hodnota: 100 000 EUR

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N vrátane vysporiadania účtovnej straty za rok 2017 a návrhu na vysporiadanie účtovnej straty za rok 2018.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2017				k 31. 12. 2018
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	41 462	25 076	0	0	66 538
Ostatné rezervy dlhodobé					
súdne spory	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	41 462	25 076	0	0	66 538
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	41 462	25 076	0	0	66 538
Krátkodobé rezervy, z toho:	138 291	62 980	42 357	153	158 761
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 046	1 080	5 046	0	1 080
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné rezervy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 046	1 080	5 046	0	1 080
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	94 379	0	0	0	94 379
Iné	153	12 182	0	153	12 182
rezerva odmena +prémie	24 849	40 209	24 849	0	40 209
odchodné do dôchodku-krátkodobé	4 888	0	3 486	0	1 402
Rezerva na overenie účtovnej	8 976	9 509	8 976	0	9 509
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	133 245	61 900	37 311	153	157 681

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

Rezerva na odmeny a prémie bola vytvorená na základe prepočtu prémieových ukazovateľov a následne bola vyplatená v mzdě za mesiac január 2019.

Rezerva na dovolenku a poistné bola vytvorená na základe prepočtu zostatku dovolení k 31.12.2018 a bude čerpaná v roku 2019.

Rezerva na audit bude použitá v roku 2019. Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2016				k 31. 12. 2017
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	31 937	41 462	0	31 937	41 462
Ostatné rezervy dlhodobé					
súdne spory	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	31 937	41 462	0	31 937	41 462
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	31 937	41 462	0	31 937	41 462
Krátkodobé rezervy, z toho:	145 636	42 679	49 608	416	138 291
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 570	5 046	1 570	0	5 046
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné rezervy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 570	5 046	1 570	0	5 046
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	94 379	0	0	0	94 379
Iné	1 213	153	1 097	116	153
rezerva odmena +prémie	35 241	24 849	35 241	0	24 849
odchodné do dôchodku-krátkodobé	1 233	3 655	0	0	4 888
Rezerva na overenie účtovnej závierky	12 000	8 976	11 700	300	8 976
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	144 066	37 633	48 038	416	133 245

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Záväzky po lehote splatnosti	2 643 261	534 271
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 114 554	5 460 760
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	10 936
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	8 757 815	6 005 967
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	444	3 341
Dlhodobé záväzky spolu	444	3 341

Spoločnosť eviduje v rámci záväzkov pôžičky od spoločnosti Energochemica Trading a.s. v sume istiny 3 856 850 EUR. (krátkodobá časť 3 856 850 EUR) so splatnosťou 31. decembra 2018.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 972 046	2 972 046	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 686 772	1 686 772		0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 856 850	3 856 850	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	128 061	128 061	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	90 642	90 642	0	0
Daňové záväzky a dotácie	21 723	21 723	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 721	1 721	0	
	8 757 815	8 757 815	0	0

4. Odložená daňová povinnosť

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Prehľad zložiek odložených daní:

	2018	2017
<u>Vplyv dočasných rozdielov zaúčtovaných, z toho:</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Daňový vplyv rozdielu účtovných zostatkových hodnôt majetku a ich daňovou základňou	-1 037	-1 037
Daňový vplyv neumorených daňových strát	1 037	1 037
<u>Daňový vplyv dočasných rozdielov nezaúčtovaných, z toho:</u>	<u>770 954</u>	<u>928 090</u>
Daňový vplyv neumorených daňových strát	588 021	788 216
Daňový vplyv rozdielu účtovnej zostatkovej hodnoty pohľadávok a ich daňovej základne	90 170	90 170
Daňový vplyv rozdielu účtovnej zostatkovej hodnoty ostatných zložiek majetku a ich daňovej základne	64 401	43 860
Daňový vplyv rozdielu účtovnej hodnoty záväzkov a ich daňovej základne	28 362	5 844
<u>Nevykázaná odložená daňová pohľadávka</u>	<u>770 954</u>	<u>928 090</u>

Vzhľadom na neistotu ohľadne dostatočných daňových základov v najbližšom období spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke len do výšky zodpovedajúcej odloženému daňovému záväzku.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 304	5 560
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 350	13 861
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>19 350</i>	<i>13 861</i>
Čerpanie sociálneho fondu	21 210	17 117
Konečný zostatok sociálneho fondu	444	2 304

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.

6. Bankové úvery a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť neeviduje bankové úvery.

Spoločnosť eviduje krátkodobú finančnú výpomoc od spoločnosti RC Slovakia, s.r.o. v čiastke istiny 1 260 000 EUR pri úrokovej sadzbe 5% p.a. so splatnosťou 4.1.2019

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť vyrába výrobky organickej chémie.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Krajina	Fenokol a a ostatné	Novokol	Svetelné stabilizátory	Služby	Celkový súčet
Bielorusko			9 360		9 360
Brazília			658 165		658 165
Bulharsko	1 555 137				1 555 137
Česká republika	162	438 343		3 972	442 477
Francúzsko			450	135	585
Holandsko			2 412 135		2 412 135
Litva	122 877			60	122 937
Maďarsko				180	180
Nemecko			2 241 959		2 241 959
Poľsko	23 528			3 944	27 472
Slovenská republika	1 822 728	529 897	42 306	1 688 584	4 083 515
Srbsko	176 946				176 946
Taliansko			208 660	121	208 781
Ukrajina	21 015				21 015
USA			769 367		769 367
Veľká Británia			830 676		830 676
	3 722 393	968 240	7 173 078	1 696 997	13 560 707

Rok 2017:

Krajina	Fenokol a a ostatné	Novokol	Služby	Tovar	Celkový súčet
Bulharsko	1 643 060				1 643 060
Česká republika	810	405 068	1 246		407 124
Francúzsko			243		243
Lotyšsko					
Nemecko					0
Poľsko	556		5 300		5 856
Rumunsko	1		960		961
Rakúsko			120		120
Litva	175 105		180		175 285
Srbsko	23 464				23 464
Maďarsko			430		430
Taliansko			60		60
Slovenská repub	1 122 200	460 980	2 880 853	4 490	4 468 523
	2 965 196	866 048	2 889 392	4 490	6 725 126

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 65 452 EUR (v roku 2017 zvýšenie 35 632 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 695 588 EUR (v roku 2017 zvýšenie 24 467 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2018		2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2018	2017
a	b	c	d		e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	107 407	0	0		107 407	0
Výrobky	752 346	140 223	133 841		612 123	35 632
Zvieratá	0	0	0			0
Spolu	859 753	140 223	133 841		719 530	35 632
Manká a škody					12 448	0
Reprezentačné					0	0
Dary					0	0
Ostatné (zlúčenie)					-642 584	
Tvorba a použitie opravnej položky					-23 942	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					65 452	35 632

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu boli 225 618 EUR (2017: 96 813 EUR). Skladová cena predaného materiálu bola 213 680 EUR (2017: 95 618 EUR). Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli 62 457 EUR (2017: 420 830 EUR).

4. Čistý obrat

Rozdelenie čistého obratu podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedený v bode 1.

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	11 863 711	3 831 245
Tržby z predaja služieb	1 696 997	2 889 392
Tržby za tovar	0	4 490
Čistý obrat spolu	13 560 708	6 725 127

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017
Prepravné služby	710 406	473 951
Opravy a udržiavanie	660 754	218 716
Nájomné - autá, majetok	253 619	253 801
Environmentálne služby	150 510	96 849
Právne, účtovné a iné služby	5 147	7 292
Subdodávky	334 292	0
Bezpečnostné služby	596 840	440 206
Telefónne poplatky, internet, poštovné	16 302	9 139
Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom	16 428	16 650
Sprostredkovanie predaja	263 839	78 518
IT služby	236 864	181 455
Poskytovanie odborných služieb	200 721	192 847
Ostatné služby	146 707	166 286
Spolu:	3 592 429	2 135 710

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2018	2017
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 928	14 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	1 500	2 650
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	16 428	16 650

3. Osobné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy	2 012 906	1 483 746
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 992	1 992
Sociálne poistenie	582 017	368 296
Zdravotné poistenie	209 737	149 990
Sociálne zabezpečenie	133 374	142 746
Spolu	2 940 026	2 146 770

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť v roku 2018 postúpila pohľadávky v celkovej výške 0 EUR (2017: 198 000 EUR). Náklady na poistné predstavovali 57 063 EUR (2017: 40 624 Eur).

5. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 5 291 EUR (2017: 60 247 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 925 126		100,00 %	-1 088 217		100,00 %
Teoretická daň		-404 276	21,00 %		-228 526	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 572 666	330 260	-17,16 %	209 501	43 995	-4,04 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-130 717	-27 451	1,43 %	-131 843	-27 687	2,54 %
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka z daňovej straty	483 177	101 467	-5,27 %	1 010 559	212 217	-19,50 %
Iné		773	-0,04 %		2 882	-0,26 %
Spolu	0	773	-0,04 %	0	2 882	-0,26 %
Daňová licencia a zrážková daň		773	0,26 %		2 882	-0,26 %
Splatná daň z príjmov		773	0,00 %		2 882	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		773	0,00 %		2 882	0,00 %

Prehľad zložiek tvoriacich odloženú daňovú pohľadávku a záväzok je uvedený v bode E.4 - Odložený daňový záväzok.

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2017: 21 %).

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

Za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie neboli priznané žiadne odmeny a pôžičky, žiadne záruky a iné zabezpečenia za výkon funkcie predstavenstva a výboru pre audit. Dozorná rada dostala priznané odmeny vrámci dôchodkových programov (rok 2018: 1 922 EUR, 2017: 1 922 EUR).

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v nájme dlhodobý hmotný majetok. Náklady na prenájom sú účtované ako náklady na služby v účtovnom období, ku ktorému vecne aj časovo patria. Výška nákladov za nájom za bežné účtovné obdobie bola 253 619 EUR. Výška nákladov za nájom za predchádzajúce účtovné obdobie bola 253 801 EUR.

Spoločnosť prenájíma majetok. Výška výnosov z nájmu za bežné účtovné obdobie bola 181 267 EUR. Výška výnosov z nájmu za predchádzajúce účtovné obdobie bola 260 902 EUR.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s najvyššou materskou účtovnou jednotkou:

	2018 EUR	2017 EUR
Iné	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2018 EUR	2017 EUR
Ostatné náklady (poistenie)	62 121	33 347
Úroky z pôžičky	-	42 679
Nákupy spolu	62 121	76 026

Majetok a záväzky z transakcií s najvyššou materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky z IC	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	0	0

Transakcie s ostatnými účtovnými jednotkami v skupine

Nákup	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie 2018	Predchádzajúce účtovné obdobie 2017
Ekologické služby s.r.o.	Ekologické služby	0	-96 637
Ekologické služby a.s. (Prvá hasičská, a. s.)	Požiarna ochrana a ekologické služby	-443 269	-161 289
TP2, s.r.o.	Dodávky energií	-1 927 054	-751 878
Energochemica Trading, a.s.	IT, manažérske služby, sprostredkovanie predaja a nákupu, dodávka surovín	-4 052 991	-1 209 221
Fortischem, a.s.	Dodávka surovín, služieb a dodávka majetku	-778 557	-161 575
Chemstroj, s.r.o.	Opravy a údržba, dodávka majetku	-588 023	-159 343
Light Stabilizers, s.r.o.	Dodávka surovín	0	-557 227

Predaj	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie 2018	Predchádzajúce účtovné obdobie 2017
Ekologické služby s.r.o.	Administratívne služby, opravy a údržba, dodávka materiálu	0	209 828
Energochemica Trading, a.s.	Administratívne služby, dodávka materiálu, úroky	178 411	498 844
Fortischem, a.s.	Dodávka surovín, služieb	261 218	526 367
Chemstroj, s.r.o.	Administratívne služby, dodávka materiálu, úroky	432 049	727 027
Light Stabilizers, s.r.o.	Administratívne služby, opravy a údržba, dodávka materiálu	0	244 715
PROROGO, s.r.o.	Dodávka služieb	325	315
Ekologické služby a.s. (Prvá hasičská, a.s.)	Administratívne služby, opravy a údržba, dodávka materiálu	212 432	40 184
TP2, s.r.o.	Administratívne služby, opravy a údržba, dodávka materiálu	111 712	101 453

	Partner	Bežné účtovné obdobie 2018	Predchádzajúce účtovné obdobie 2017
Pohľadávky z obch. styku	Light Stabilizers, s. r. o.	0	234 179
Pohľadávky z obch. styku	Prorogo, s. r. o.	9 601	436
Pohľadávky z obch. styku	TP 2, s. r. o.	10 770	51 520
Pohľadávky z obch. styku	Ekologické služby a.s. (Prvá hasičská, a.s.)	20 351	6 814
Pohľadávky z obch. styku	Chemstroj, s.r.o.	942 785	583 787
Pohľadávky z obch. styku	Ekologické služby, s.r.o.	0	45 137
Pohľadávky z obch. styku	ENERGOCHEMICA TRADING a. s.	34 868	90
Pohľadávky z obch. styku	FORTISCHEM, a.s.	5 094	117 376
Spolu aktíva:		1 023 469	1 039 339

	Partner	Bežné účtovné obdobie 2018	Predchádzajúce účtovné obdobie 2017
Závazky z obchodného styku	Light Stabilizers, s.r.o.	0	458 966
Závazky z poskytnutej pôžičky	Light Stabilizers, s.r.o.	0	201 619
Závazky z obchodného styku	ENERGOCHEMICA TRADING a. s.	320 747	85 768
Závazky z poskytnutej pôžičky	ENERGOCHEMICA TRADING a. s.	3 856 850	4 215 851
Závazky z obchodného styku	TP2, s.r.o.	1 283 296	124 312
Závazky z obchodného styku	Ekologické služby a.s. (Prvá hasičská, a.s.)	562 256	16 820
Závazky z obchodného styku	Fortischem, a.s.	752 127	10 961
Závazky z obchodného styku	Chemstroj, s.r.o.	53 621	24 958
Závazky z obchodného styku	Ekologické služby, s.r.o.	0	9 659

Spolu pasíva:

6 828 897

5 148 914

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

Po 31. decembri 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	19 334 000	0	0	0	19 334 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	1 170 419			1 170 419
Zákonný rezervný fond	95 171	0	0	0	95 171
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	918 333	5 516 186	0	0	6 434 519
Neuhradená strata minulých rokov	-16 719 077	0	0	-1 091 099	-17 810 177
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 091 099	-1 925 899	0	1 091 099	-1 925 899
Spolu	2 537 328	4 760 706	0	0	7 298 033

V zmysle zmluvy o zlúčení oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov pri zlúčení sa v účtovníctve nástupníckej spoločnosti zaúčtovali na účet 416 – Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení. Ostatné zložky vlastného imania zanikajúcej spoločnosti sa v nástupníckej spoločnosti zaúčtovali na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

Účtovný strata za rok 2017 bola rozdelená takto:

	2017
Účtovná strata	1 091 099
Vysporiadanie účtovného zisku/straty	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Prevod na neuhradené straty minulých rokov	1 091 099
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	1 091 099

Manažment očakáva, že jediný akcionár rozhodne o rozdelení straty za bežné účtovné obdobie nasledovne:

- Preúčtovanie na účet neuhradených strát minulých období 1 925 899 EUR.

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	b	c	d	e	f
Základné imanie	16 834 000	2 500 000	0	0	19 334 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	95 171	0	0	0	95 171
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	918 333	0	0	0	918 333
Neuhradená strata minulých rokov	-14 371 747	0	0	-2 347 331	-16 719 077
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 347 331	-1 091 099	0	2 347 331	-1 091 099
Spolu	1 128 426	1 408 901	0	0	2 537 328

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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.

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(1 925 126)	(1 088 217)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	375 391	182 311
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	365 002	131 052
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	(11 164)
	Zmena stavu rezerv (+/-)	27 428	2 183
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	66 494	
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(1 561)	
	Úroky účtované do nákladov (+)	5 292	62 662
	Úroky účtované do výnosov (-)	(111 058)	(2 422)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	23 795	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	2 739 475	(52 389)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	25 924	(694 727)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 671 718	563 081
	Zmena stavu zásob (-/+)	41 832	79 257
	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.)	1 189 739	(958 295)
	Prijaté úroky (+)	4 710	2 422
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(40)	(62 662)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(72 032)	(2 882)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 122 378	(1 021 417)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(537 001)	
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(292 441)	(10 854)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 386	
	Peňažné prostriedky nadobudnuté zlúčením	114 353	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(713 700)	(10 854)
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	2 500 000
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		2 500 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(1 247 940)	(11 553 574)
	Príjmy z úverov (+)	1 260 000	
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	(11 553 574)
	Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek (-)	(359 040)	
	Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)	155 000	
	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	(2 303 900)	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 247 940)	(9 053 574)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(839 263)	(10 085 845)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 912 344	14 998 189
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + F)	4 073 081	4 912 344