

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie 01.01.2022 – 31.12.2022

**k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe
spoločnosti s ručením obmedzeným**

**PROCHEMICAL GROUP s. r. o.
Bratislava**

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti s ručením obmedzeným

PROCHEMICAL GROUP s. r. o.

k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overila som účtovnú závierku spoločnosti PROCHEMICAL GROUP s. r. o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2022, ku ktorej som dňa 14. Septembra 2023 vydala správu nezávislého audítora. Tento dodatok som vypracovala v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti PROCHEMICAL GROUP s. r. o. zostavenej za rok 2022 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujem, že som nezistila významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Urmince, 2. Novembra 2023

Ing. Ľudmila Lukáčová
Urmince 616, 956 02
Licencia UDVA č. 1077



PROCHEMICAL GROUP s. r. o., Pribinova 4, 811 09 Bratislava – mestská časť Staré Mesto

Výročná správa 2022

PROCHEMICAL GROUP s.r.o.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy

1) Identifikačné údaje– základné informácie

Obchodné meno	PROCHEMICAL GROUP s.r.o.
IČO	45 492 409
DIČ	2023015863
IČ DPH	SK2023015863
Adresa sídla	Pribinova 4, 811 09 Bratislava – Staré Mesto
Obchodný register	OR Bratislava, vložka č. 126993/B, oddiel Sro
Konateľ spoločnosti	Leyla Mashkantseva Liudmila Mashkantseva Ivan Mashkantsev

Štatutárnym orgánom spoločnosti PROCHEMICAL GROUP, s.r.o. je konateľ spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť, ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2022	Zisk 1 110 988 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	100 000 eur
Zákonný rezervný fond (účet 421)	10 000 eur
Priemerný počet zamestnancov	0
Hlavná činnosť	Veľkoobchod s chemickými výrobkami

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2010 a pôsobí hlavne na zahraničnom trhu. Hlavnou aktivitou spoločnosti je zapojenie do medzinárodných dodávateľsko-odberateľských reťazcov, ako sprostredkovateľská skupina spoločnosti, na princípe stratégie vertikálnej integrácie priamo nakupuje chemickú produkciu od výrobcov, prostredníctvom svojich partnerov-špeditérov zabezpečuje prepravu produkcii svojím európskym odberateľom, konečným spracovávateľom chemickej produkcie. Každá importno-exportná obchodná operácia sa pritom vyznačuje špecifickými podmienkami, ktoré sú podmienené osobitnými zmluvnými vzťahmi, geografickou lokalizáciou výrobcov a spracovateľov produkcie, logistickými a tranzitnými koridormi, chemicko-technickými vlastnosťami produkcie a podmienkami financovania.

Proces podnikateľského modelu obchodovania s chemickou produkciou má tieto nosné črty:

- nákup chemickej produkcie od petrochemických závodov (do prvého polroka 2022 prevažne nákup produkcie od ruských a ukrajinských výrobcov),
- import chemickej produkcie do Európskeho hospodárskeho priestoru (colná deklarácia, certifikácia produkcie),
- manažment dodávok chemickej produkcie európskym odberateľom (zmluvná dokumentácia, podmienky a harmonogram dodávok, fakturácia),
- systém financovania dodávok formou prevádzkového financovania, formou poskytovania krátkodobých dodávateľských úverov s odkladom splatnosti vystavených faktúr.

Štruktúra vykonávaných podnikateľských činností			
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Výnosy z hospodárskej činnosti v tis. Eur	14 687	20 051	42 015
Podnikateľská činnosť	% podiel na výkonoch		
Trading s chemickou produkciou	92,24	96,20	97,65
Tržby z predaja služieb	7,33	2,46	1,19
Predaj majetku	0,43	1,31	1,12

Spoločnosť v dôsledku vojenskej agresie Ruska na území Ukrajiny a zaradenia na sankčný zoznam Európskej Únie dodávateľov spoločnosti z Ruskej Federácie a importovanej obchodovanej chemickej produkcie, odstavenia obchodných partnerov zo sídlom v Ruskej Federácii a okupovaných oblastiach Ukrajiny od medzinárodného platobného systému SWIFT, eliminácii dodávok produkcie ukrajinským odberateľom a čiastočného obmedzenia prijatia platieb slovenskými bankami od obchodných partnerov súvisiacich s hlavnou činnosťou spoločnosti identifikovala od druhej polovice roku 2022 špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je negatívna, resp. dá sa očakávať razantný pokles hospodárskej činnosti.

a) Vybrané ekonomické ukazovatele

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2022	ROK 2021
MAJETOK SPOLU	4 572 063	5 197 544
A. Neobežný majetok		
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	380 769	868 320
A.III Dlhodobý finančný majetok	405 788	2 009 893
B. Obežný majetok	3 769 695	2 319 165
B.I Zásoby	245 091	570 033
B.II Dlhodobé pohľadávky	74 539	23 793
B.III Krátkodobé pohľadávky	3 222 032	1 629 177
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B.V Finančné účty	228 033	96 162
C. Časové rozlíšenie	15 811	166

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2022	ROK 2021
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU		
A. Vlastné imanie	1 454 337	980 666
A.1 Základné imanie	100 000	100 000
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	184 853	0
A.IV Zákonné rezervné fondy	10 000	10 000
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	279 505	138 699
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	589 117
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	879 979	142 850
B. Záväzky	1 962 376	4 216 878
B.I Dlhodobé záväzky	150 871	17 217
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	0	0
B.IV Krátkodobé záväzky	1 159 530	2 071 036
B.V Krátkodobé rezervy	35 791	3 500
B.VI Bežné bankové úvery	616 184	2 125 125
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	1 155 350	0

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2022	ROK 2021
ČISTÝ OBRAT	41 527 401	19 782 686
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	42 015 386	20 050 828
I. Tržby z predaja tovaru	41 027 439	19 288 946
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	499 962	493 740
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	0	0
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	471 060	263 217
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	16 925	4 925
Náklady na hospodársku činnosť spolu	40 790 171	19 693 779
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	36 730 653	17 450 051
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	23 201	18 647
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	2 530 758	1 908 308
E. Osobné náklady	1 610	805
F. Dane a poplatky	1 222	851
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	137 071	84 593
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	737 626	221 524
I. Opravné položky k pohľadávkam	215 826	
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	412 204	9 000
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 225 215	357 049
Výnosy z finančnej činnosti	423 543	412 736
Náklady na finančnú činnosť	537 770	587 335
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-114 227	-174 599
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	1 110 988	182 450
Daň z príjmov splatná	281 755	61 652
Daň z príjmov odložená	-50 746	-22 052
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	879 979	142 850

Valné zhromaždenie schválilo dňa 02.09.2022 výplatu podielu na zisku spoločníkovi v celkovej výške 693.228,89 EUR, ktorej zostatok po odvedení zrážkovej dane vo výške 7 % v celkovej sume 48.526,02 EUR v zmysle platnej daňovej legislatívy, t. j. v sume 644.702,87 EUR bol realizovaný zápočtom s pôžičkou poskytnutou spoločnosťou spoločníkovi, evidovanou v účtovníctve Spoločnosti na účte 067 007, a to v deň konania Valného zhromaždenia, pričom tento dátum sa považoval za rozhodujúci pre účely dane z dividendy.

Vybrané finančno-ekonomické ukazovatele spoločnosti za rok 2022 v porovnaní s rokom 2021 sú uvedené v tabuľke nižšie.

Prochemical Group		
	2022	2021
Okamžitá likvidita	0,20	0,05
Bežná likvidita	2,98	0,84
Celková likvidita	3,25	1,16
Čistý pracovný kapitál	2 610 165,00	248 129,00
Obrat celkového majetku	9,19	3,86
Obrat obežného majetku	11,15	8,65
Viazanosť celkového majetku	0,11	0,26
Viazanosť neobežného majetku	0,02	0,14
Viazanosť obežného majetku	0,09	0,12
Obrat pohľadávok	13,04	12,31
Priemerná doba inkasa pohľadávok	27,99	29,66
Rentabilita celkového kapitálu	0,19	0,03
Rentabilita vlastného kapitálu	0,61	0,15
Rentabilita tržieb	0,02	0,01
Rentabilita nákladov	0,02	0,01
Ukazovateľ finančnej samostatnosti	0,32	0,19
Ukazovateľ finančnej stability	0,35	0,19
Podiel cudzieho a vlastného kapitálu	1,35	4,30
Podiel vlastného a cudzieho kapitálu	0,74	0,23
Celková zadlženosť	0,43	0,81
Koeficient zadlženosti	2,33	1,23
Ukazovateľ úverovej zadlženosti	0,13	0,41
Úrokové krytie	24,32	4,43
Úrokové zaťaženie zisku	0,04	0,29
Krátkodobá intenzita zadlženia	0,59	0,49
Výkonnosť celkového kapitálu	0,19	0,03
Výkonnosť vlastného kapitálu	0,61	0,15
Výkonnosť cudzieho kapitálu	0,45	0,03
Nákladová náročnosť tržieb	0,99	0,98
Čistá zadlženosť	1 734 343,00	4 120 716,00
Vplyv úrokov na výsledok hosp.	0,96	0,87

Spoločnosť vykázala za rok 2022 mimo hraničné hodnoty v ukazovateľoch: okamžitá likvidita, finančná samostatnosť a finančná stabilita.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Spoločnosť identifikovala významné udalosti, ktoré sú charakterizované v časti 2a tejto výročnej správy.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky

Faktory uvedené v predchádzajúcom bode budú mať vplyv nielen na likviditu spoločnosti, ale zásadne ovplyvnia aj hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2023, ktorý s istotou nadobudne záporné hodnoty.

d) Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevynaložila žiadne finančné prostriedky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2022 účtovný zisk po zdanení vo výške 879 979 eur. Rezervný fond je vytvorený vo výške podľa Obchodného zákonníka. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na preúčtovanie zisku vo výške 879 979 eur na nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

3) Ďalšie informácie

Spoločnosť nezamestnávala v roku 2022 žiadneho zamestnanca. V roku 2023 sa nepočíta s prijatím nových zamestnancov.

Spoločnosť dôsledne dbá na všetky svoje povinnosti v oblasti ochrany životného prostredia.

V Bratislave, dňa 16.10.2023



.....
Ivan Mashkantsev

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie 01.01.2022 – 31.12.2022

z auditu účtovnej závierky

spoločnosti s ručením obmedzeným

PROCHEMICAL GROUP s. r. o.

Bratislava

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti s ručením obmedzeným

PROCHEMICAL GROUP s. r. o., Bratislava

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti PROCHEMICAL GROUP s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje **pravdivý** a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som **nezávislá** podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti PROCHEMICAL GROUP s. r. o. za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 10. júna 2022 vyjadril nepodmienený názor so zdôraznením skutočnosti.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané **uistenie**, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu

účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdim, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvediem, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky.

Urmince, 14. Septembra 2023

Ing. Ľudmila Lukáčová
Urmince 616, 956 02
Licencia UDVA č. 1077



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k . . 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
IČO	riadna	malá	od	2 0
SK NACE	mimoriadna	veľká	do	2 0
.	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 2 0
.			do	2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Obec

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

. . 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33			
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100		
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101		
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122		
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28		
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45		
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

PROCHEMICAL GROUP s. r. o.
Pribinova 4
Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09

Spoločnosť PROCHEMICAL GROUP s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 23. marca 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 10. apríla 2010 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 126993/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- skladovanie,
- reklamné a marketingové služby,
- prenájom hnuťelných vecí,
- administratívne služby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- výroba chemikálií, chemických vlákien, plastov, kaučuku a prípravkov z týchto materiálov,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 2. septembra 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov	Sídlo
PROCHEMICAL s. r. o.	Pribinova 4, 811 09 Bratislava, Slovenská Republika
HS TERMINAL, s.r.o.	Jazerná 595/21, 927 01 Šaľa, Slovenská republika
PowderTire, a.s.	Čulenova 7936/5, 811 09 Bratislava, Slovenská republika
Silver prameň, s.r.o.	Čulenova 7936/5, 811 09 Bratislava, Slovenská republika

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 2. júna 2022. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 29. decembra 2022. Výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Leyla Mashkantseva
 Ivan Mashkantsev
 Liudmila Mashkantseva
 Stanislav Boiko (Skončenie funkcie: 09.03.2022)
 Ing. Vladimír Majtan (Skončenie funkcie: 21.04.2022)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Ivan Mashkantsev	99 000,00	99	99
VELAX s. r. o.	1 000,00	1	1
Spolu	100 000	100	100

Štruktúra spoločníkov bola k 17. augustu 2022 takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Ivan Mashkantsev	100 000,00	100	100
Spolu	100 000	100	100

Štruktúra spoločníkov bola k 21. marcu 2022 takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Ivan Mashkantsev	50 000,00	50	50
Leyla Mashkantseva	50 000,00	50	50
Spolu	100 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť neviduje žiadne transakcie, ktoré nie sú uvedené v súvahe.

3. 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 rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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	2	lineárna	50
Oceniteľné práva (licencia)	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 4 9 2 4 0 9

DIČ 2 0 2 3 0 1 5 8 6 3

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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Dopravné prostriedky - elektromobily	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Osobné automobily podľa Kódu klasifikácie produktov 29.10.2, ktoré majú v osvedčení o evidencii časť II v položke „18 P.3 Druh paliva/zdroj energie uvedený:

- „BEV“ (BEV = batériové elektrické vozidlá), alebo
- „PHEV“ (PHEV = plug-in hybridné elektrické vozidlá) v akejkolvek kombinácii s iným druhom paliva alebo zdroja energie, sa zaraďujú do odpisovej skupiny 0 s dobou odpisovania 2 roky. Spoločnosť v roku 2022 obstarala dve takéto vozidlá.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a tiež obstarávaný dlhodobý finančný majetok.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Spoločnosť oceňuje podiel na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou, alebo v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv metódou vlastného imania takto:

Zmena reálnej hodnoty podielu sa zaznamená na ťarchu alebo v prospech samostatného analytického účtu príslušného finančného majetku súvisiace s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pri predaji sa zaúčtovaná zmena hodnoty zruší zápisom na ťarchu alebo v prospech samostatného analytického účtu príslušného finančného majetku súvzťažne s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Zmena reálnej hodnoty podielu sa zaznamená na ťarchu alebo v prospech samostatného analytického účtu príslušného finančného majetku súvzťažne s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Pri zmene reálnej hodnoty pod obstarávaciu cenu, reálna hodnota sa upravuje tvorbou opravnej položky.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda) / v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú percentuálnym pomerom rovnakým ako percentuálny podiel spotrebovaných zásob.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

9. 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.

10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

13. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

14. 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.

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (viď. bod D.19. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

16. 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.

17. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

19. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

20. 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.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytnie.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť v súvislosti s prípravou projektu „Linka na výrobu MgO – výstavba a prevádzka technológie výroby oxidu horčíka“, požiadala Slovenskú inovačnú a energetickú agentúru, orgán poverený Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky o nenávratný finančný príspevok. Príspevok bol účtovaný na ťarchu účtu 346 – Dotácie zo štátneho rozpočtu, súvzťažne s účtom 384 – Výnosy budúcich období. Právny nárok na poskytnutie príspevku vzniká nadobudnutím účinnosti zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku. Poskytnutie príspevku na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku je viazané na splnenie podmienok ustanovených v zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, pričom Spoločnosť plánuje ustanovené podmienky splniť v roku 2023 a začať s čerpaním nenávratného finančného príspevku do konca roku 2023.

22. Prenájom (lízíng) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý 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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

23. Prenájom (lízíng) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

24. Deriváty

Spoločnosť má založený investičný účet v SAXO Bank, kde obchoduje s finančnými derivátmi, ako sú opcie, futures, forwardy, swapy, CFDs. Keďže ide o výlučné obchodovanie spoločníka - p. Mashkantseva, Spoločnosť uzavrela s p. Ivanom Mashkantsevom zmluvu o poskytovaní poradenstva v oblasti obchodovania s finančnými nástrojmi, ktorá určuje podmienky krytia finančných strát a províziu v prípade dosiahnutia zisku. Za rok 2022 Spoločnosť realizovala zisk z tejto činnosti v celkovej výške 64 617,08 €, ktorý zaúčtovala na účet 667 – Výnosy z derivátových operácií. V súvislosti s týmto obchodovaním vznikli Spoločnosti dodatočné náklady s vedením tohto investičného účtu v celkovej výške 144 921,01 €, ktoré zaúčtovala na účet 568 – Ostatné finančné náklady. V súlade s vyššie uvedenou zmluvou si Spoločnosť uplatnila voči p. Ivanovi Mashkantsevovi náhradu všetkých finančných strát v celkovej výške 80 303,93 €, ktorú Spoločnosť zaúčtovala v prospech účtu 668 – Ostatné finančné výnosy súvzťažne súčtom 355 – Ostatné pohľadávky voči spoločníkom a členom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

26. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

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.

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

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.

27. 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.

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

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

28. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

29. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období a to:

- 5 000,00 € v prospech účtu 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov súvzťažne s účtom 221 – Bankové účty, ako oprava mylného účtovania o pôžičkách v minulosti

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 4 9 2 4 0 9

DIČ 2 0 2 3 0 1 5 8 6 3

- 6 264,72 € na ťarchu účtu 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov súvzťažne s účtom 341 – Daň z príjmov, ako oprava nesprávne účtovaných preddavkov na daň z príjmov právnických osôb
- 807,23 € na ťarchu účtu 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov súvzťažne s účtom konkrétného, bližšie nešpecifikovaného dodávateľa, ako doúčtovanie predpisov a zachytenie preplatiek/nedoplatkov, o ktorých sa v minulosti mylne účtovalo
- 36 666,67 € na ťarchu účtu 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov súvzťažne s účtom 082 – Oprávky k samostatným hnutelným veciam a k súboru hnutelných vecí, ako oprava chybného účtovania o dlhodobom majetku

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na str. 31 a 32.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: neevidovala záložné právo na dlhodobý hmotný majetok).

Na obstaranie dlhodobého hmotného majetku „Linka na výrobu MgO“ bola schválená dotácia – nenávratný finančný príspevok z Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky, orgán Slovenská inovačná a energetická agentúra, v rámci operačného programu Výskum a inovácie pri dokončovaní konaní, ktoré boli začaté, ale neskončené do zúčtenia operačného programu Výskum a inovácie s operačným programom Integrovaná infraštruktúra. Čerpanie dotácie Spoločnosť predpokladá na rok 2023, nakoľko v roku 2022 ešte neboli zo strany Spoločnosti splnené všetky podmienky na čerpanie, ustanovené v zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na str. 31 a 32.

4. Zásoby

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

	Stav k 01. 01. 2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Tovar na sklade a v predajniach	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

V roku 2022 nenastalo zníženie úžitkovej hodnoty zásob a preto nebolo potrebné vytvoriť opravnú položku.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

6. Pohľadávky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav k 01. 01. 2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	215 826	0	0	215 826
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	0	215 826	0	0	215 826

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine Spoločnosť vytvorila v roku 2022 opravné položky k pohľadávkam voči klientom, ktorí podnikajú na území Ruskej federácie a Ukrajiny. Spoločnosť tieto pohľadávky posúdila ako rizikové pohľadávky, nakoľko je vysoko pravdepodobné, že k ich splateniu nedôjde. Slovenské banky vplyvom sankcií voči Ruskej federácii neprijímajú platby z oblasti Ruskej federácie ani z oblastí Ukrajiny, ktoré sú pod okupáciou Ruskej federácie.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok v brutto hodnote je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 209 306	1 507 739
Pohľadávky po lehote splatnosti	228 552	121 438
Spolu	3 437 858	1 629 177

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	359 434	113 298
– zdaniteľné	-4 488	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	74 539	23 793
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	74 539	23 793

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	74 539
Stav k 31. decembru 2021	23 793
Zmena	50 746
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-50 746
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

10. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem bankových účtov zriadených pre potreby bankových úverov, bližšie špecifikované v bode E.18.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	1 735	0
Ostatné	10	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	1 745	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	1 492	166
Ostatné	2 574	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	4 065	166
Prijmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom		
Ostatné	0	0
Spolu prijmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	10 000	0
Spolu prijmy budúcich období - krátkodobé	10 000	0
Spolu	15 811	166

12. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 100 000 EUR (k 31. decembru 2021: 100 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk Spoločnosti za rok 2021 vo výške 142 850,00 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Vyplatenie spoločníkovi Ivanovi Mashkantsevovi ako podiel na zisku	142 850
Spolu	142 850

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 879 979 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov v sume 879 979 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 4 9 2 4 0 9

DIČ 2 0 2 3 0 1 5 8 6 3

13. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 500	35 791	3 500	0	35 791
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0		0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 500	7 500	3 500	0	7 500
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	8 291	0	0	8 291
Iné	0	20 000		0	20 000
	3 500	35 791	3 500	0	35 791
Nevyfakturované dodávky majetku	0		0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 500	35 791	3 500	0	35 791

14. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Závazky po lehote splatnosti	652 808	724 177
Závazky v lehote splatnosti	506 723	1 346 859
	1 159 530	2 071 036

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 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	0	0	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	817 170	817 170	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	150 871	0	126 706	24 165
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	65 251	65 251	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	34	34	0	0
Daňové záväzky a dotácie	224 691	224 691	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	52 384	52 384	0	
	1 310 401	1 159 530	126 706	24 165

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 4 9 2 4 0 9

DIČ 2 0 2 3 0 1 5 8 6 3

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 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	0	0	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	1 997 167	1 997 167	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	17 217	0	17 217	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	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	57	57	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 808	1 808	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	72 004	72 004	0	0
	2 088 253	2 071 036	17 217	0

15. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke v účtovnom roku 2022 aj v predchádzajúcom účtovnom období 2021.

16. Sociálny fond

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

17. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

18. Bankové úvery

Spoločnosť má s Exportno-importnou bankou Slovenskej republiky (ďalej len „Eximbanka“) uzatvorenú zmluvu o účelovom úvere na financovanie nákupov tovaru, na základe ktorej sa Eximbanka zaväzuje za podmienok uvedených v zmluve, poskytnúť Spoločnosti úver oproti poisteným vyfakturovaným peňažným pohľadávkam Spoločnosti s odloženou splatnosťou do doby ich splatnosti vo výške ich menovitej hodnoty tak, že úhrn peňažných prostriedkov poskytnutých oproti takýmto pohľadávkam a odberateľom Spoločnosti ešte neuhradeným pohľadávkam nepresiahne poistný limit voči konkrétnemu odberateľovi Spoločnosti a zároveň sumu peňažných prostriedkov, ktorú môže čerpať Spoločnosť na základe zmluvy o úvere, podľa toho, ktorá hodnota je nižšia. Eximbanka poukazuje úvery čerpané na základe zmluvy o úvere v prospech bežného účtu klienta vedeného v Slovenskej záručnej a rozvojovej banke, a.s., ktorý je vedený v mene úverového limitu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 4 9 2 4 0 9

DIČ 2 0 2 3 0 1 5 8 6 3

Spoločnosť má vedený účet vo Všeobecnej úverovej banke, a.s. v mene RUB. V roku 2022 došlo zo strany Spoločnosti k nepovolenému prečerpaniu účtu, z titulu účtovaných bankových poplatkov.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Úrok p.a. v % (2021)	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Bežné bankové úvery							
Exportno-importná banka Slovenskej republiky	EUR	4,784	2,9	mesačne	0	0	1 370 896
Slovenská záručná a rozvojová banka	EUR	4,784	2,9	mesačne	616 174	616 174	754 229
Všeobecná úverová banka	EUR	18	18	mesačne	10	10	0
					616 184	616 184	2 125 125

19. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala v roku 2022 krátkodobú úročenú pôžičku od spoločníka:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Závazky voči spoločníkom a združeniu						
Pôžička - VELAX s. r. o.	EUR	1,9	mesačne	65 000	65 000	0
				65 000	65 000	0

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	65 000	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	65 000	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

20. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	350	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	350	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 155 000	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	1 155 000	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	1 155 350	0

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nevykazuje k 31.12.2022 záväzky z finančného prenájmu.

Spoločnosť vykazovala v minulom účtovnom období, k 31.12.2021 záväzky z finančného prenájmu za 24 ks mobilných kontajnerov, ktorý bol celý splatený v roku 2022.

Spoločnosť vykazovala v minulom účtovnom období, k 31.12.2021 záväzky z finančného prenájmu za 10 ks Tank-cisternových kontajnerov, ktorý bol celý predčasne splatený v roku 2022.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 4 9 2 4 0 9

DIČ 2 0 2 3 0 1 5 8 6 3

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 110 988			182 450		
z toho teoretická daň 21 %		233 308	21,00 %		38 315	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	446 635	93 793	8,44 %	119 420	25 078	13,75 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-215 928	-45 345	-4,08 %	-8 290	-1 741	-0,95 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %		0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %		0	0,00 %
	1 341 695	281 756	25,36 %	293 580	61 652	33,79 %
Splatná daň		281 756	25,36 %		61 652	33,79 %
Odložená daň		-50 746	-4,57 %		-22 052	-12,09 %
Celková vykázaná daň		231 010	20,79 %		39 600	21,70 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Chemikálie	39 921 300	19 288 946
Kontajnery	372 697	0
Strojové zariadenia	68 443	0
Nehnuteľnosť na predaj	665 000	0
	41 027 439	19 288 946
 Služby		
	499 962	493 740
	499 962	493 740
Spolu	41 527 401	19 782 686

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 EUR	2021 EUR
Sankčné úroky z omeškania splátok poskytnutých pôžičiek	5 974	0
Poistné plnenie od poisťovne	2 139	4 925
Iné	8 813	0
Spolu	16 925	4 925

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Osobné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	1 200	600
Sociálne poistenie	290	145
Zdravotné poistenie	120	60
Ostatné sociálne náklady	0	0
Spolu	1 610	805

6. Kurzové zisky

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové zisky	24 274	3 539
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 516	1 082
Spolu	27 790	4 620

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku - dlhopisy	473	0
Výnosové úroky	62 557	18 333
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	64 617	0
Ostatné finančné výnosy	82 779	389 783

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 4 9 2 4 0 9

DIČ 2 0 2 3 0 1 5 8 6 3

8. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
	EUR	EUR
Prepravné služby	885 997	1 072 418
Sprostredkovanie, provízia	874 603	194 561
Poradenské a účtovné služby	513 053	43 352
Nájom kontajnerov	43 500	90 516
Administratívne práce	29 207	3 600
Prenájom	25 088	4 000
Skladovanie	18 186	172
Colné služby	8 511	12 896
Cestovné	4 172	678
Opravy a udržiavanie	3 151	8 537
Náklady na reprezentáciu	2 987	488
Notárske služby	2 912	139 479
Prekladateľské služby	1 919	1 341
Telefón, internet	47	787
Koncepčný inžiniering	0	5 300
Ostatné	117 425	330 184
Spolu	2 530 758	1 908 308

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021
	EUR	EUR
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	364 794	0
Náklady na dohodu o urovnaní	20 000	0
DPH - zmena účelu investičného majetku	11 089	0
Poistenie	6 837	7 587
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 251	1 327
Odpis pohľadávky	1 250	0
Náklady na zahraničnú DPH	730	0
Iné	6 253	86
Spolu	412 204	9 000

10. Kurzové straty

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové straty	106 372	41 731
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	108	0
Spolu	106 481	41 731

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 4 9 2 4 0 9

DIČ 2 0 2 3 0 1 5 8 6 3

11. Finančné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na derivátové operácie - strata	0	319700
Náklady súvisiace s vedením investičného účtu - SAXO	144921	70083
Nákladové úroky	47632	53211
Náklady na poistenie úverov - EXIMBANKA	30317	38014
Bankové poplatky	23062	7342
Iné	30	57254
Predané CP a podiely	185327	0
Spolu	431 289	545 604

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté v nasledujúcom členení:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom	5 000	3 500
Poradenské služby	0	0
Spolu	5 000	3 500

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu.

Vzhľadom na charakter obchodov sa nedá čistý obrat členiť podľa geografických oblastí odbytu, keďže Spoločnosť uskutočňuje reťazové obchody, kde sídlo odberateľa nie je totožné s krajinou, kde sa reálne tovar prepravoval. Spoločnosť člení tovary a služby podľa jednotlivých druhov tovarov a služieb, čo má pre účtovnú závierku väčšiu výpovednú hodnotu ako geografická oblasť odbytu:

Tovary

nehnuteľnosť na predaj	665 000	0
kyselina	16 980 208	8 821 237
plyn	10 066 546	2 896 774
umelá hmota - plast	8 618 579	2 048 090
chemický prášok	1 654 185	0
alkohol	1 136 180	3 507 841
kyselina	1 013 333	0
kontajnery	372 697	0
zmäkčovadlo	301 867	0
strojové zariadenia	68 443	0
viskózna kvapalina	51 870	0
zmäkčovadlo PVC	41 971	0
oceľ valcovaná za studena	30 689	0
hydroxid	25 872	1 452 791
olejová kvapalina	0	284 171
rozpúšťadlo	0	194 663
aditívum	0	83 380
Spolu	41 027 440	19 288 947

Služby

prenájom cisterien	350 844	365 826
ostatné služby	149 118	43 053
provízia	0	83 278
prenájom	0	1 583
Spolu	499 962	493 740

Spolu čistý obrat

41 527 402	19 782 687
-------------------	-------------------

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku.

2. 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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá vedomosť o takých finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) prepravné skladiskové kontajnery. Ročné náklady na nájomné prepravných skladiskových kontajnerov je 43 500 EUR.

Spoločnosť v nájme od tretej osoby administratívne priestory a parkovacie miesta. Mesačné nájomné administratívnych priestorov predstavuje 882 EUR + náklady na služby spojené s nájmom a mesačné nájomné parkovacích miest predstavuje 150 EUR + náklady na služby spojené s nájmom.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma prepravné skladiskové kontajnery. Ročné výnosy za prenájom prepravných skladiskových kontajnerov v roku 2022 boli približne 350 844 EUR.

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. PROCHEMICAL GROUP s. r. o. je materskou účtovnou jednotkou. Jej dcérskymi účtovnými jednotkami sú v roku 2022 nasledovné spoločnosti:

- Prochemical s. r. o.
- HS Terminal, s.r.o.
- PowderTire, a.s.
- Silver prameň, s.r.o.

Spoločníkom Spoločnosti je fyzická osoba Ivan Mashkantsev a spoločnosť VELAX s. r. o.

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2022 EUR	2021 EUR
Poskytnuté služby	-	-
Predaj tovaru	-	-
Uroky z poskytnutej pôžičky	42 912	-
Výnosy z cenných papierov a podielov	-	-
Ostatné výnosy	-	-
Výnosy z predaja časti podniku	-	-
Výnosy spolu	42 912	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 4 9 2 4 0 9

DIČ 2 0 2 3 0 1 5 8 6 3

	2022 EUR	2021 EUR
Nákup tovaru a materiálu	342 411	2 359 630
Nákup dlhodobého majetku	-	-
Prijaté služby	-	-
Úroky z pôžičiek	251	-
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	200 000	-
Odpлата za ručenie	-	28 500
Náklady na obstaranie finančného majetku	-	-
Nákupy spolu	542 661	2 388 130

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	-	-
Dlhodobá poskytnutá pôžička	82 948	616 487
Krátkodobá poskytnutá pôžička	895 163	-
Pohľadávky z ostatných transakcií	-	-
Majetok spolu	978 111	616 487

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Krátkodobá prijatá pôžička	-	-
Záväzky spolu	-	-

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (spoločníkmi):

	2022 EUR	2021 EUR
Poskytnuté služby	-	-
Predaj tovaru	-	-
Uroky z poskytnutej pôžičky	10 388	2 378
Výnosy spolu	10 388	2 378

	2022 EUR	2021 EUR
Nákup tovaru a materiálu	-	-
Nákup dlhodobého majetku	-	-
Prijaté služby	-	-
Konateľské odmeny	600	600
Úroky z prijatej pôžičky	251	-
Nákupy spolu	851	600

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (spoločníkmi) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	-	-
Krátkodobá poskytnutá pôžička	22 908	-
Pohľadávky z ostatných transakcií	182 996	389 783
Majetok spolu	205 904	389 783

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Krátkodobá prijatá pôžička	65 251	-
Záväzky spolu	65 251	-

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 1 a v roku 2021 bol 1.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2022	2021
	EUR	EUR
Konateľské odmeny	1 200	600
Spolu	1 200	600

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody okrem pôžičky, ktorá však bola celá splatená v roku 2022.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období neboli priznané ani vyplatené. Všetky odmeny členom štatutárnych orgánov sú uvedené v časti L. poznámok.

Členom štatutárneho orgánu boli v roku 2022 poskytnuté pôžičky na súkromné účely členov (aj v roku 2021).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	184 853	0	0	184 853
Zákonné rezervné fondy	10 000	0	0	0	10 000
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov		0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	10 000	0	0	0	10 000
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	138 698	140 807	0	0	279 505
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	138 698	140 807	0	0	279 505
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	589 117	0	589 117	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	589 117	0	589 117	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	142 850	879 979	142 850	0	879 979
Spolu	980 666	1 205 639	731 967	0	1 454 338

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy		0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	10 000	0	0	0	10 000
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov		0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	10 000	0	0	0	10 000
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	132 162	6 536	0	0	138 698
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	132 162	6 536	0	0	138 698
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	488 782	11 708	89 791	178 418	589 117
Nerozdelený zisk minulých rokov	488 782	11 708	89 791	178 418	589 117
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	178 418	142 850	0	-178 418	142 851
Spolu	909 363	161 095	89 791	0	980 666

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 4 9 2 4 0 9

DIČ 2 0 2 3 0 1 5 8 6 3

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022 EUR	2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	470 118	793 656
Zaplatené úroky	-47 632	-53 210
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-65 457	-61 652
Vyplatené dividendy	-693 228	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-336 199	678 794
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-336 199	678 794
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-428 812	-416 900
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	471 060	263 217
Obstaranie investícií	-25 001	0
Prijaté dividendy	1 774 912	-84 035
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 792 159	-237 718
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Vklady na termínované účty	184 853	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	184 853	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 640 813	441 076
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-2 028 963	-2 470 038
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-388 150	-2 028 963

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 158 621	235 661
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	137 071	84 593
Opravná položka k pohľadávkam	215 826	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	32 290	630
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	266 567	-41 693
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	4 191	-67 146
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 814 566	212 045
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 824 325	596 246
Úbytok (prírastok) zásob	324 942	-438 698
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	154 935	424 063
Peňažné toky z prevádzky	470 118	793 656

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet, krátkodobý účelový úver na financovanie nákupov tovaru a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.

PROCHEMICAL GROUP s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	205 597	0	136 919	0	68 678	11 137	131 044	136 919	0	5 262	194 460	63 416
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	871 280	414 188	111 200	0	1 174 267	308 203	175 073	111 200	0	372 076	563 077	802 192
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	416 900	414 188	0	2 713	0	0	0	0	0	0	2 713
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 076 877	831 088	662 306	0	1 245 658	319 340	306 117	248 119	0	377 338	757 537	868 320
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	145 496	6 536	0	0	152 032	0	0	0	0	0	145 496	152 032
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	729 121	2 635 996	2 748 630	0	616 487	0	0	0	0	0	729 121	616 487
Ostatné pôžičky	1 125 407	951 903	835 935	0	1 241 374	0	0	0	0	0	1 125 407	1 241 374
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	2 000 024	3 594 435	3 584 565	0	2 009 893	0	0	0	0	0	2 000 024	2 009 893
Neobežný majetok spolu	3 076 901	4 425 523	4 246 872	0	3 255 552	319 340	306 117	248 119	0	377 338	2 757 561	2 878 214

2	0	2	3	0	1	5	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4	5	4	9	2	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

PROCHEMICAL GROUP s. r. o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	87 291	0	0	87 291	0	0	0	0	0	0	87 291
Stavby	68 678	0	68 678	0	0	5 262	430	5692	0	0	63 416	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 174 267	310 360	967 305	0	517 322	372 076	136 641	255 999	0	252 718	802 192	264 605
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 713	26 160	0	0	28 873	0	0	0	0	0	2 713	28 873
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 245 658	423 811	1 035 984	0	633 486	377 338	137 071	261 691	0	252 718	868 320	380 768
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	152 032	304 506	138 698	0	317 840	0	0	0	0	0	152 032	317 840
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	616 487	555 847	1 089 385	0	82 948	0	0	0	0	0	616 487	82 948
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	1 241 374	952 870	2 194 243	0	0	0	0	0	0	0	1 241 374	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	5 000	0	0	5 000	0	0	0	0	0	0	5 000
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	2 009 893	1 818 222	3 422 327	0	405 788	0	0	0	0	0	2 009 893	405 788
Neobežný majetok spolu	3 255 552	2 242 033	4 458 311	0	1 039 274	377 338	137 071	261 691	0	252 718	2 878 214	786 556

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

4
5
4
9
2
4
0
9

2
0
2
3
0
1
5
8
6
3