

**Forvis Mazars Slovensko s.r.o.**

SKY PARK OFFICES 1

Bottova 2A

811 09 Bratislava

## **SPOLCHEMIE SK, s. r. o.**

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2024

**SPOLCHEMIE SK, s. r. o.**

Gagarinova 7/A

821 03 Bratislava – mestská časť Ružinov

IČO: 47 454 750

## **Správa nezávislého audítora**

31. decembra 2024

Spoločníkom a konateľom spoločnosti SPOLCHEMIE SK, s. r. o.

### **I. Správa z auditu účtovnej závierky**

#### **Názor**

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SPOLCHEMIE SK, s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2024 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov 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 sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

## Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou 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 jednotlivo 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš 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.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme 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 dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 29. mája 2025



Forvis Mazars Slovensko s.r.o.  
Licencia SKAU č. 236



Ing. Rastislav Begán  
Licencia UDVA č. 1001

**Forvis Mazars Slovensko s.r.o.**

SKY PARK OFFICES 1

Bottova 2A

811 09 Bratislava

## **SPOLCHEMIE SK, s. r. o.**

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2024

**SPOLCHEMIE SK, s. r. o.**

Gagarinova 7/A

821 03 Bratislava – mestská časť Ružinov

ID: 47 454 750

## **Translation of the Independent Auditor's Report**

31 December 2024

**To the Partners and the Executives of SPOLCHEMIE SK, s. r. o.**

### **I. Report on the Audit of the Financial Statements**

#### **Opinion**

We have audited the financial statements of SPOLCHEMIE SK, s. r. o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2024, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2024, and of its financial performance and cash flows for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

#### **Basis for Opinion**

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No.431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

#### **Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements**

Management as represented by the statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

## Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

## II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

### Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements, or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2024 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 29 May 2025

Forvis Mazars Slovensko s.r.o.  
SKAU licence No. 236

Ing. Rastislav Begán  
UDVA licence No. 1001



 **SPOLCHEMIE SK**

# **VÝROČNÁ SPRÁVA 2024**

# OBSAH

5	PROFIL SPOLOČNOSTI SPOLCHEMIE SK	20	VÝSKUM A VÝVOJ	35	NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ALEBO NA ÚHRADY STRATY
10	PRODUKTOVÉ PORTFÓLIO	25	MEDZINÁRODNÁ PÔSOBNOSŤ	40	VÝZNAMNÉ SKUTOČNOSTI PO TERMÍNE ROČNEJ ZÁVIERKY
15	OBCHODNÉ ZHODNOTENIE	30	SPRÁVA KORPORÁTNYCH AKTÍV	45	VÝHLAD SPOLOČNOSTI

A person wearing a light blue dress shirt and a dark blue tie is shown from the chest down, leaning over a desk. Their right hand is resting on a document that features a large blue circular graphic. The background is a solid dark blue color with a white diagonal line separating it from the photograph on the left.

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA



**Profil  
spoločnosti  
SPOLCHEMIE SK**

Spoločnosť SPOLCHEMIE SK, s. r. o. pôsobí na slovenskom trhu chemických výrobkov s hlavným zameraním na predaj výrobkov veľkoodberateľom. V rámci svojich obchodných operácií, ktoré sa sústreďujú na chemickú distribúciu, spoločnosť spolupracuje so spoločnosťou FORTISCHEM a. s.. Spolupráca je založená na modeli, nazývaný tolling, ktorý umožňuje SPOLCHEMIE SK objednávať výrobu chemických produktov priamo u FORTISCHEM-u. SPOLCHEMIE SK zabezpečuje dodávku surovín a FORTISCHEM vykonáva spracovanie a výrobu finálnych produktov.


Spoločnosť SPOLCHEMIE SK naďalej vykonávala svoje obchodné operácie bez klasických zamestnancov. Manažérsky tím, zložený z odborníkov, zabezpečoval kľúčové operácie, rozhodovanie a implementáciu strategických cieľov. Tento prístup zabezpečoval flexibilitu a efektívnosť v riadení operácií a umožnil spoločnosti minimalizovať náklady na zamestnancov, čím sa dosiahla vyššia konkurencieschopnosť.



# PRODUKTOVÉ PORTFÓLIO

Výroba a distribúcia produktov SPOLCHEMIE SK je zabezpečená v spolupráci so spoločnosťou FORTISCHEM. Tento model produkcie poskytol spoločnosti flexibilitu v oblasti dodávok, ale aj vyváženú diverzifikáciu produktov a služieb.

- **Anorganická chémia:** Zameranie sa na výrobu základných chemikálií ako hydroxid sodný, chlór, kyselina chlorovodíková a ďalšie produkty z elektrolýzy zostáva kľúčovým i naďalej. Hydroxid sodný je stále najvýznamnejším produktom v oblasti anorganickej chémie, s vysokým dopytom na slovenskom aj európskom trhu pre rôzne priemyselné spracovania.
- **Polyméry:** Spoločnosť sa aj v roku 2024 venovala distribúcii polymérov, najmä PVC, ktoré sa používajú v širokej škále aplikácií od stavebníctva po automobilový priemysel. Tento segment bol stabilný, avšak trhová situácia viedla k miernym výkyvom, čo malo dopad na marže spoločnosti. Aj napriek týmto výzvam sa SPOLCHEMIE SK podarilo udržať stabilný objem predaja.
- **Organická chémia:** Produkcia organických chemikálií, sa aj v roku 2024 realizovala na základe požiadaviek zákazníkov z rôznych priemyselných sektorov. Tento segment je naďalej strategický pre spoločnosť, vzhľadom na dopyt v automobilovom a stavebnom priemysle.
- **Karbid vápnika:** Tento produkt, ktorý je jeden z hlavných pilierov výroby vo Fortischeme, mal stabilný predaj, kde sa mu darilo najmä na exportných trhoch. Vďaka modernizácii výrobných technológií a ekologickým inováciám sa darí zvyšovať efektivitu výroby a udržiavať konkurencieschopnosť na trhu.

A blurred background image of a business meeting. In the foreground, a person's hands are visible, holding a pen and pointing at a document. In the background, another person in a light-colored blazer is partially visible, looking towards the document. The overall scene is brightly lit, suggesting an office environment.

**OBCHODNÉ  
ZHODNOTENIE  
PRODUKTOVÝCH  
SKUPÍN,  
ŽIVOTNÉ  
PROSTREDIE**

## Obchodné zhodnotenie produktových skupín

Celkové tržby za rok 2024 dosiahli sumu 77 856 034 €, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu roku na úrovni necelých 4%, kedy sme zaznamenali tržby vo výške 80 839 113 €.

Tento pokles je potrebné vnímať v celkovom kontexte vývoja na trhu. Hlavným faktorom bola nestabilita trhu, ktorá sa prejavila najmä v štvrtom kvartály roka. Náklady na vstupy zaznamenali rýchlejší rast, ako bolo pôvodne predpokladané, pričom najvýraznejší vplyv malo zvýšenie cien energií. Tento nárast ovplyvnil v konečnom dôsledku ceny a marže chemických výrobkov. S cieľom udržať konkurencieschopnosť na trhu a reagovať na očakávania zákazníkov bolo nevyhnutné zaviesť opatrenia na stabilizáciu cien. V priebehu roka sme flexibilne upravovali cenové stratégie a implementovali dynamickejšie cenové vzorce v kontraktoch, čím sme dokázali lepšie reagovať na vývoj vstupných nákladov.

Detailnejšia analýza štruktúry predaja výrobkov ukázala, že predaj karbidu vápnika zostal kľúčovým pilierom tržieb, čo odráža stabilnú dopytovú základňu a produkčnú efektivitu. Elektrolýzne výrobky, polyméry a organické výrobky dopĺňajú produktové portfólio, každý s vlastným príspevkom k celkovému objemu predaja, čím sa potvrdzuje diverzifikácia výrobného programu spoločnosti.

## Životné prostredie

V kontexte hlavnej činnosti spoločnosti je možné konštatovať, že jej činnosť nevykazuje negatívny vplyv na životné prostredie.



# VÝSKUM A VÝVOJ

V roku 2024 spoločnosť neinvestovala do vlastného oddelenia výskumu a vývoja, čo vychádzalo z jej obchodnej stratégie orientovanej na obchodnú činnosť. Táto situácia odzrkadľuje strategické rozhodnutie spoločnosti sústrediť sa na komerčné aspekty jej podnikania, čo je v súlade s jej hlavnými cieľmi a obchodným modelom.

Avšak, absencia oddelenia pre vývoj a výskum nevylučuje možnosť spolupráce s externými partnermi, výskumnými inštitúciami alebo akademickými organizáciami v rámci špecifických projektov alebo inovačných iniciatív. Takýto prístup umožňuje spoločnosti získať prístup k najnovším poznatkom a technologickým inováciám, čo môže napomôcť k rozšíreniu jej produktového portfólia alebo zlepšeniu interných procesov. Zároveň je dôležité zdôrazniť, že strategická orientácia na obchodnú činnosť neobmedzuje spoločnosť v budúcom zvažovaní investícií do vlastných výskumných a vývojových kapacít, pokiaľ by to bolo videné ako výhodné pre jej dlhodobý rast a inovačný potenciál.



# ORGANIZAČNÉ ZLOŽKY

V súčasnom období spoločnosť neoperuje prostredníctvom žiadnej organizačnej zložky umiestnenej v zahraničí. Spoločnosť SPOLCHEMIE SK síce exportuje aj do zahraničia, ale všetky obchodné aktivity sú riadené zo sídla spoločnosti na Slovensku. Toto centralizované riadenie obchodných aktivít umožňuje pružne reagovať na potreby zahraničných zákazníkov bez potreby zriaďovania zahraničných štruktúr.

**NADOBÚDANIE VLASTNÝCH  
AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV,  
OBCHODNÝCH  
PODIELOV A AKCIÍ,  
DOČASNÝCH LISTOV A  
OBCHODNÝCH PODIELOV  
MATERSKEJ ÚČTOVNEJ  
JEDNOTKY**

Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie spolu s dočasnými listami a obchodnými podielmi materskej účtovnej jednotky.


# HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI



Spoločnosť v roku 2024 dosiahla ukazovateľ EBITDA vo výške 729 754 EUR, čo je za obdobie spolupráce so spoločnosťou FORTISCHEM najvyššia dosiahnutá EBITDA. Tento základný ukazovateľ spoločnosti potvrdzuje stabilnú a udržateľnú prevádzku aj napriek tomu, že spoločnosť čelila nepredvídaným výzvam.

Počas prvých troch štvrtí rokov sa nám darilo efektívne riadiť všetky obchodné aktivity, pričom tento vývoj podporili stabilné marže. V štvrtom štvrtí roku však došlo k nárastu cien energií, čo si vyžiadalo prísnejší prístup k riadeniu rentability. Napriek týmto výzvam sme zabezpečili plynulosť dodávok a potvrdili svoju pozíciu spoľahlivého obchodného partnera.

Cash-flow spoločnosti zostal počas roka stabilný, pričom kľúčovú úlohu pri zvládaní trhovej nestability zohralo dôsledné riadenie pracovného kapitálu. Skúsenosti z roku 2024 opäť potvrdili, že práve finančná zodpovednosť, flexibilný prístup a dlhodobé obchodné vzťahy sú základom stability aj v meniacom sa prostredí.



# NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ALEBO NA ÚHRADY STRATY

Spoločnosť dosiahla v roku 2024 výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške 157 273 EUR. O vysporiadaní zisku za rok 2023 vo výške 107 104 EUR rozhodli konatelia Spoločnosti nasledovne:

- Doplnenie zákonných rezervných fondov 5 355 EUR;
- Nerozdelený zisk 101 749 EUR.

Spoločnosť za rok 2024 dosiahla zisk 97 265 EUR. O jeho rozdelení rozhodnú konatelia.



**VÝZNAMNÉ  
SKUTOČNOSTI PO  
TERMÍNE ROČNEJ  
ZÁVIERKY**

Od 31. decembra 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili vykazované aktíva a pasíva Spoločnosti.

Dňa 13.februára 2024 spoločnosť uzatvorila Dohodu o pristúpení k záväzku č. 937/CC/24-P1, ktorý je podmienený k Zmluve o úvere č. 937/CC/24 uzatvorenej medzi spoločnosťou FORTISCHEM a. s. a Slovenskou sporiteľňou, a. s.



# VÝHLAD SPOLOČNOSTI

Pre rok 2025 spoločnosť očakáva stabilizáciu ekonomických podmienok a pokračujúci rast v oblasti predaja chemických výrobkov. Z hľadiska ekonomických očakávaní a schváleného plánu, spoločnosť predpokladá udržanie stabilnej maržovej úrovne pri zachovaní opatrného prístupu k riadeniu nákladov a rizík. Takýto vývoj by mal priaznivo ovplyvniť finančnú výkonnosť a ziskovosť spoločnosti, poskytnúť základ pre udržateľný rast.

Vstup do roku 2025 bude sprevádzaný snahou spoločnosti ešte viac zefektívniť obchodné aktivity a posilniť konkurencieschopnosť na trhu. Očakáva sa, že flexibilnejší prístup k cenotvorbe, dobre nastavené interné procesy a rozširovanie vplyvu na jednotlivých trhoch prispejú k lepšiemu zvládaniu výziev a využívaniu nových príležitostí. Tieto faktory by mali podporiť stabilný rast a posilniť postavenie spoločnosti na domácom aj zahraničnom trhu.



# PRACOVNOPRÁVNE VZŤAHY

V rámci svojej organizačnej štruktúry spoločnosť neviduje žiadnych zamestnancov v tradičnom zmysle slova, keďže kompletný rozsah operatívnych a administratívnych činností je zabezpečovaný priamo manažérskym tímom. Tento prístup umožňuje spoločnosti udržiavať štíhlu a efektívnu organizačnú štruktúru, pričom všetky kľúčové procesy a rozhodnutia sú centralizovane riadené na vysokej manažérskej úrovni.

#### Konatelia

Meno	Funkcia
Ing. Pavel Pleva	konateľ
Ing. Jaromír Florián	konateľ
Ing. Daniel Tamchyna, MBA	konateľ
Mgr. Ján Kříčka	konateľ

#### Členovia dozornej rady

Meno	Funkcia
Nie je	

#### Vedenie spoločnosti

Ing. Pavel Pleva	konateľ
Ing. Jaromír Florián	konateľ
Ing. Daniel Tamchyna, MBA	konateľ
Mgr. Ján Kříčka	konateľ

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě 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 2 0 2 3 9 2 0 3 9 3	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 4
IČO 4 7 4 5 4 7 5 0	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 2 4
SK NACE 4 6 . 7 5 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3

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

SPOLCHEMIE SK, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

GAGARINOVA

Číslo

7 / A

PSČ

Obec

8 2 1 0 3 BRATISLAVA - MESTSKÁ ČASŤ RUŽINOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR mestského súdu Bratislava III, oddiel | Sro, vložka č. 92623/B

Telefónne číslo

0 4 6 5 6 8 3 3 0 6

Faxové číslo

E-mailová adresa

ANDREA.NEMETHOVA@FORTISCHEM.SK

Zostavená dňa:

1 4 . 0 3 . 2 0 2 5

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:

Ing. Jakub Ráček  
predseda predstavenstva

Mgr. Patrik Košík  
podpredseda predstavenstva

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		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01					
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02					
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03					
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05					
3.	Oceniťelné 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					
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	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					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
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			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
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>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	<b>33</b>			
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	<b>34</b>			
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>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	<b>41</b>			
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	<b>42</b>			

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
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>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>			
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>			
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			

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
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>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
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	2	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			Netto 3
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
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79		
A.	<b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	<b>Základné imanie</b> 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.	<b>Emisné ážio (412)</b>	85		
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86		
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy</b> 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		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
<b>A.VIII.</b>	<b>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)</b>	<b>100</b>		
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>		
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>		
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej 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		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>		
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>		
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>		
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>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>		
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>		
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>		
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		

Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	<b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>	<b>01</b>		
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)</b>	<b>02</b>		
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		
**	<b>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</b>	<b>10</b>		
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		
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	<b>27</b>		



Ozna- čenie  a	Text  b	Číslo riadku  c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	<b>28</b>		
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	<b>29</b>		
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		
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	<b>45</b>		
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 k účtovnej závierke za rok 2024

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

SPOLCHEMIE SK, s. r. o.  
Gagarinova 7/A  
821 03 Bratislava – mestská časť Ružinov

Spoločnosť SPOLCHEMIE SK, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17. septembra 2013 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. októbra 2013 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 92623/B) ako M - CHEMEX s. r. o. Od 4. júna 2021 zmenila Spoločnosť názov na SPOLCHEMIE SK, s. r. o.

#### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- výroba organických chemikálií
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
- výroba technických plynov
- výroba plastov v primárnej forme
- prenájom hnutelných vecí

#### 3. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemá zamestnancov.

#### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024. Údaje za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 30. júna 2024.

#### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka a výročná správa Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky a overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31. decembru 2023 boli uložené do registra účtovných závierok dňa 05. júna 2024.

#### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. augusta 2024 spoločnosť Forvis Mazars Slovensko s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

#### 9. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je od 13.11.2024 súčasťou konsolidovanej skupiny KAPRAIN HOLDINGS LIMITED, so sídlom 1075 Nikózia, Spyrou Kyprianou 18, Cyperská republika, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Kópie konsolidovaných účtovných závierok je možné vyžiadať v sídle konsolidujúcej spoločnosti.

Spoločnosť sa v období od 1.1.2024 do 12.11.2024 zahŕňala do konsolidovanej účtov. závierky spoločnosti Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová spoločnosť, so sídlom Revoluční 1930/86, 40032 Ústí nad Labem a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky konsolidovanej skupiny KAPRAIN HOLDINGS LIMITED, so sídlom 1075 Nikózia, Spyrou Kyprianou 18, Cyperská republika. Kópie konsolidovaných účtovných závierok je možné vyžiadať v sídlach konsolidujúcich spoločností.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia : Ing. Pavel Pleva  
Ing. Jaromír Florián  
Ing. Daniel Tamchyna, MBA  
Mgr. Jan Kříčka

## C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

Spoločnosť v roku 2024 dosiahla najvyšší ukazovateľ EBITDA za obdobie spolupráce so spoločnosťou FORTISCHEM. Tento základný ukazovateľ Spoločnosti potvrdzuje stabilnú a udržateľnú prevádzku aj napriek tomu, že Spoločnosť čelila nepredvídaným výzvam. Počas prvých troch štvrtí rokov sa Spoločnosti darilo efektívne riadiť všetky obchodné aktivity, pričom tento vývoj podporili stabilné marže. V štvrtom štvrtí roku však došlo k nárastu cien energií, čo si vyžiadalo prísnejší prístup k riadeniu rentability. Napriek týmto výzvam Spoločnosť zabezpečila plynulosť dodávok a potvrdila svoju pozíciu spoľahlivého obchodného partnera. Cash-flow Spoločnosti zostal počas roka stabilný, pričom kľúčovú úlohu pri zvládaní trhovej nestability zohralo dôsledné riadenie pracovného kapitálu.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

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

### 2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje výhodisko 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 budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

### 3. 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, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

### 4. 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:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve (metódou vlastného imania).

#### 5. 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 zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

#### 6. 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.

#### 7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

#### 8. Finančné účty

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

#### 9. 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.

#### 10. 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.

#### 11. Závazky

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

#### 13. 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.

#### 12. Odložená daň

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

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

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,
- 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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

### 13. 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.

### 14. Dotácie zo štátneho rozpočtu a EÚ

O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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.

### 15. Prenájom (lízing)

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.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### 16. Cudzia mena

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

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

#### 17. 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.

#### 18. Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

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.

Spoločnosť o opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia v bežnom alebo v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala.

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť neeviduje žiaden nehmotný ani hmotný dlhodobý majetok.

**2. Zásoby**

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Materiál	2 017 414	1 293 979
Nedokončená výroba	0	452 056
Polotovary vlastnej výroby	622 853	0
Výrobky	1 049 055	1 717 371
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	15 800
<b>Spolu:</b>	<b>3 689 322</b>	<b>3 479 206</b>

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2024)

Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	293 425			293 425
Výrobky	573 870		122 247		451 623
<b>Zásoby spolu</b>	<b>573 870</b>	<b>293 454</b>	<b>122 247</b>	<b>0</b>	<b>745 048</b>

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo ani zásoby s obmedzeným právom disponovania.

**3. Pohľadávky**

<b>Krátkodobé pohľadávky 2024</b>	<b>V lehote splatnosti</b>	<b>Po lehote splatnosti</b>	<b>Pohľadávky spolu</b>
Pohľadávky z obchodného styku	767 914	74 509	842 423
Pohľadávky z OS voči prepojeným účtovným jednotkám	4 743 758	1 174 253	5 918 011
Daňové pohľadávky	6 564	0	6 564
Iné pohľadávky	31 976	0	31 976
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 550 212</b>	<b>1 248 762</b>	<b>6 798 974</b>

974

Na vybrané pohľadávky spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech VUB a. s. Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom je 2 143 587 EUR k 31. decembru 2024 (1 955 523 EUR k 31. decembru 2023).

V nasledujúcej tabuľke uvádzame pohľadávky za bezprostredne predchádzajúce obdobie.

<b>Krátkodobé pohľadávky 2023</b>	<b>V lehote splatnosti</b>	<b>Po lehote splatnosti</b>	<b>Pohľadávky spolu</b>
Pohľadávky z obchodného styku	893 020	24 306	917 326
Pohľadávky z OS voči prepojeným účtovným jednotkám	1 164 833	0	1 164 833
Daňové pohľadávky	3 150	0	3 150
Iné pohľadávky	31 976	0	31 976
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 092 979</b>	<b>24 306</b>	<b>2 117 285</b>

#### 4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	148	148
Účty v bankách	299 428	4 445 530
<b>Spolu:</b>	<b>299 576</b>	<b>4 445 678</b>

Finančné transakcie v roku 2024 prebiehali výlučne cez bankové účty, pokladňu spoločnosť nepoužívala. Na disponovanie s bankovými účtami sú poverení zamestnanci v rozsahu oprávnení, ktoré im boli pridelené.

#### 5. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2024	31.12.2023
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Náklady budúcich období	188	625
<b>Spolu :</b>	<b>188</b>	<b>625</b>

### E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

#### 1. 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. 2024	31.12.2023
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 992 500	9 286 686
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok		
<b>Spolu:</b>	<b>9 992 500</b>	<b>9 286 686</b>

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 2024 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	2 720 601	2 720 601	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným úč.jednotkám	7 251 908	7 251 908		
Záväzky voči zamestnancom	10 633	10 633	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	6 665	6 665	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 693	2 693	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<b>9 992 500</b>	<b>9 992 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám sú bližšie popísané v časti 3 Krátkodobé finančné výpomoci.

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 2023 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	55 361	55 361	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	1 966 879	1 966 879	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným úč.jednotkám	6 823 070	6 823 070		
Záväzky voči zamestnancom	260 910	260 910	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	56 403	56 403	0	0
Daňové záväzky a dotácie	124 063	124 063	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<b>9 286 686</b>	<b>9 286 686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Záväzky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom.

**2. Rezervy**

Spoločnosť tvorila rezervy na zostavenie účtovnej závierky a na overenie účtovnej závierky audítorom a iné rezervy. V nasledujúcej tabuľke je prehľad rezerv za bežné účtovné obdobie:

a	Stav			Stav	
	k 31. 12. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2024
	b	c	d	e	f
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej závierky	17 520	18 900	17 520	0	18 900
Iné	459	459	459	0	459
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>17 979</b>	<b>19 359</b>	<b>17 979</b>	<b>0</b>	<b>19 359</b>

Rezervy budú použité v roku 2025.

V nasledujúcej tabuľke je prehľad rezerv za bezprostredne predchádzajúce obdobie.

a	Stav			Stav	
	k 31. 12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2023
	b	c	d	e	f
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej závierky	26 500	17 520	26 500	0	17 520
Iné	459	459	459	0	459
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>26 959</b>	<b>17 979</b>	<b>26 959</b>	<b>0</b>	<b>17 979</b>

**3. Ostatné záväzky voči prepojeným osobám- pôžičky**

a	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2023
	b	c	d	e	f
Spolek pro chemickou a hutní výrobu	EUR	3,50%	31.12.2025	7 251 908	6 823 070
				<b>7 251 908</b>	<b>6 823 070</b>

Spoločnosť uzavrela v roku 2021 Zmluvu o úvere so spoločnosťou Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová spoločnosť, ktorá má splatnosť do 31. decembra 2025. K 31. decembru 2024 Spoločnosť vykázala hodnotu nesplatených pôžičky vrátane úrokov vo výške 7 251 908 EUR na riadku 128 súvahy (Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám).

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

Tržby za vlastné výkony a tovar za bežné účtovné obdobie v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Elektrolýza	Organika	Polyméry	Karbid	Ostatné	Spolu za bežné
Tuzemsko	17 056 552	0	561 363	31 966 333	8 838 503	58 422 751
Štáty EÚ	8 037 078	86 400	6 070 645	4 482 266	750	18 677 139
Mimo EÚ	0	113 040	38 720	604 384	0	756 144
<b>Spolu</b>	<b>25 093 630</b>	<b>199 440</b>	<b>6 670 728</b>	<b>37 052 983</b>	<b>8 839 253</b>	<b>77 856 034</b>

Tržby za vlastné výkony a tovar za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Elektrolýza	Organika	Polyméry	Karbid	Ostatné	Spolu za bežné
Tuzemsko	21 606 122	0	872 114	33 182 533	2 307 941	57 968 710
Štáty EÚ	7 826 473	0	5 564 410	6 718 065	0	20 108 948
Mimo EÚ	0	253 512	200 550	2 307 393	0	2 761 455
<b>Spolu</b>	<b>29 432 595</b>	<b>253 512</b>	<b>6 637 074</b>	<b>42 207 991</b>	<b>2 307 941</b>	<b>80 839 113</b>

31. 12. 2024

31. 12. 2023

Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov	68 024 776	77 623 121
Tržby z predaja služieb	9 831 258	3 215 992
Zmena stavu vnútroorg. zásob	-497 519	-303 418
Tržby z predaja materiálu	6 957 105	6 437 305
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	22 698 436	24 797 471
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>	<b>107 014 056</b>	<b>111 770 471</b>

Pokles výnosov z hospodárskej činnosti oproti roku 2023 je spôsobený poklesom ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, a to z dôvodu nižšej hodnoty pohľadávok postúpených na faktoringovú spoločnosť.

**Čistý obrat**

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

	<b>2023</b>	<b>2023</b>
Tržby za vlastné výrobky	68 024 776	77 623 121
Tržby z predaja služieb	9 831 258	3 215 992
Tržby za tovar	0	0
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>77 856 034</b>	<b>80 839 113</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmenu stavu zásob vlastnej výroby za bežné účtovné obdobie vykazuje vo výkaze ziskov a strát pokles o 497 519 EUR.

	2024		2023		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2024	2023	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	916 278	452 056	820 303	464 222	-368 247	
Výrobky	1 500 678	2 291 241	1 865 208	-790 563	426 033	
<b>Spolu</b>	<b>2 416 956</b>	<b>2 743 297</b>	<b>2 685 511</b>	<b>-326 341</b>	<b>57 786</b>	
iné (OP)				-171 178	-361 204	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>-497 519</b>	<b>-303 418</b>	

**3. Výnosy z finančnej činnosti**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Výnosové úroky	24 939	75 234
Kurzové zisky	1 739	0
Ostatné finančné výnosy	122 000	121 667
<b>Spolu</b>	<b>148 678</b>	<b>196 901</b>

**G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na služby**

	2024	2023
Prepravné	1 006 289	935 863
Provízie pri predaji	4 373 547	4 427 358
Náklady za poskytnuté služby auditorom	28 500	26 200
Ostatné	342 371	306 423
<b>Spolu</b>	<b>5 750 707</b>	<b>5 695 844</b>

Náklady za overenie účtovnej závierky boli vo výške 24 000 EUR v roku 2024 (21 700 EUR v roku 2023).

**2. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti**

	2024	2023
Odpis pohľadávok - postúpenie	22 698 436	24 797 471
Iné	917	2 754
<b>Spolu</b>	<b>22 699 353</b>	<b>24 800 225</b>

Pokles nákladov z hospodárskej činnosti oproti roku 2023 bol v tom, že sme postupovali menej pohľadávok faktoringovej spoločnosti.

**3. Finančné náklady**

	2024	2023
Nákladové úroky	597 420	523 814
Kurzové straty	3 154	4 719
Bankové poplatky	88 084	81 008
<b>Spolu</b>	<b>688 658</b>	<b>609 541</b>

**H. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
	B	c	d	e	F
Základné imanie	600 000	0		0	600 000
Zmeny ZI					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	7 393	0		5 355	12 748
Nerozdelený zisk minulých rokov	148 782	0		101 749	250 531
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	107 104	97 265	0	-107 104	97 265
<b>Spolu</b>	<b>863 279</b>	<b>97 265</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>960 544</b>

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2022 B	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2023 F
Základné imanie	600 000	0		0	600 000
Zmeny ZI					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	681	0		6 712	7 393
Nerozdelený zisk minulých rokov	101 540	0		47 242	148 782
Neuhradená strata minulých rokov	-13 170	0	0	13 170	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	67 124	107 104	0	-67 124	107 104
<b>Spolu</b>	<b>756 175</b>	<b>107 104</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>863 279</b>

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2021 zvýšilo o 595 000 EUR peňažným vkladom. Toto zvýšenie bolo k 31. decembru 2022 už zapísané v obchodnom registri.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 107 104 EUR rozhodlo valné zhromaždenie nasledovne:

- pridel do zákonného rezervného fondu 5 355 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 101 749 EUR.

## I. INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DANI

Spoločnosť účtovala v roku 2024 o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 184 343 EUR.

Teoretický výpočet odloženej dane je v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	745 048	573 870
– odpočítateľné	745 048	573 870
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	23 049	22 082
– odpočítateľné	23 049	22 082
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	184 343	125 150
Odložený daňový záväzok	0	0
<b>Teoretická odložená daňová pohľadávka, netto</b>	<b>184 343</b>	<b>125 150</b>
<b>Uplatnená odložená daň, netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	59 193	57 689
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov za rok 2024 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2024			2023		
	Základ dane b	Daň	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením	157 273		100,00 %	196 901		100,00 %
Teoretická daň		33 027	21,00 %		41 349	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	238 210	50 024	31,81 %	230 705	48 448	24,61 %
Nevyužitá daňová strata	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv zmeny sadzby dane		-23 043	-14,65 %			
Vplyv nezaúčtovanej odloženej dane a iné		0	0,00 %	0	0	0,00 %
<b>Spolu</b>	<b>395 483</b>	<b>60 008</b>	<b>38,16%</b>	<b>427 606</b>	<b>89 797</b>	<b>45,61 %</b>
Splatná daň z príjmov		119 201	75,79 %		147 486	74,90 %
Odložená daň z príjmov		-59 193	-37,64%		-57 689	-29,30 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>60 008</b>	<b>38,16 %</b>		<b>89 797</b>	<b>45,61 %</b>

**K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť neevviduje žiadne podmienené záväzky, ani významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe.

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB****Transakcie s materskou účtovnou jednotkou:**

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie s materskou spoločnosťou SPOLCHEMIE Distribution, a.s., ktorá bola jej materskou spoločnosťou do 12.11.2024, od v roku 2024. Odo dňa 13.11.2024 sú jej materskou spoločnosťou KAPRAIN CHEMICAL LIMITED a Kaprain Chemical Slovakia s.r.o., s ktorými tiež neuskutočnila žiadnu transakciu od 13.11.2024 do 31.12.2024.

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová spoločnosť a FORTISCHEM a. s.

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Predaj výrobkov	43 425 589	20 394 664
Predaj služieb	8 960 503	2 429 609
Úroky z pôžičiek	-	-
Predaj zásob	6 943 975	6 437 305
Predaj emisných povoleniek	-	-
Iné	-	-
<b>Výnosy spolu</b>	<b>59 330 067</b>	<b>29 261 578</b>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Obstaranie materiálu	54 962 895	57 606 487
Ostatné služby	4 711 080	4 861 319
Iné	428 839	417 479
<b>Nákupy spolu</b>	<b>60 102 814</b>	<b>62 885 285</b>

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Pohľadávky z obchodného styku	5 918 011	1 164 833
<b>Majetok spolu</b>	<b>5 918 011</b>	<b>1 164 833</b>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Záväzky z obchodného styku	0	55 361
Ostatné záväzky voči prep.úct.jednotkám	7 251 908	6 823 070
<b>Záväzky spolu</b>	<b>7 251 908</b>	<b>6 878 431</b>

#### 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 2024 bol 3 a v roku 2023 bol 3.

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	180 000	530 000
Zákonné sociálne poistenie	59 886	93 283
Doplnkové dôchodkové poistenie		0
<b>Spolu</b>	<b>239 886</b>	<b>623 283</b>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Od 31. decembra 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili vykazované aktíva a pasíva Spoločnosti.

Dňa 13. februára 2025 spoločnosť uzatvorila Dohodu o pristúpení k záväzku č. 937/CC/24-P1, ktorý je podmienený k Zmluve o úvere č. 937/CC/24 uzatvorenej medzi spoločnosťou FORTISCHEM a. s. a Slovenskou sporiteľňou, a. s.

#### N. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

##### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

##### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré

sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov bol pripravený nepriamou metódou.

	2024	2023
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>157 273</b>	<b>196 901</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-	-
Opravná položka k pohľadávkam	-	-
Opravná položka k zásobám	171 178	361 204
Opravná položka k dlhodobému majetku	-	-
Rezervy	1 380	-8 980
Výnosy z úrokov	-24 939	-75 234
Úrokové náklady	597 420	523 814
Časové rozlíšenie a ostatné nepeňažné položky	437	1 966
Ostatné položky nepeňažného charakteru		
Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	902 749	999 671
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-4 675 125	114 568
Zmena stavu zásob	-381 294	663 488
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	314 838	710 156
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>-3 838 832</b>	<b>2 487 883</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Zaplatené úroky	-168 581	-108 435
Prijaté úroky	24 939	75 234
Zaplatená daň z príjmov	-163 628	-212 574
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-4 146 102</b>	<b>2 242 108</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		-
Príjmy z prijatých pôžičiek	-	-
Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek	-	-
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 146 102	2 242 108
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 445 678	2 203 570
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>299 576</b>	<b>4 445 678</b>

SPOLCHEMIE SK, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 47454750    DIČ: 2023920393