

ČL. I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Názov a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a. s.

Sídlo: Štúrova 101, 05921 Svit

Dátum vzniku: 19. augusta 1996.

zapísaná do obchodného registra dňa 5. decembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sa, vložka 302/P)

Hlavné činnosti spoločnosti:

- výroba a rozvod tepla, elektriny a chladu,
- prevádzkovanie verejného vodovodu II. kategórie

2) Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 25. mája 2015.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za **najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

Obchodné meno: FINCHEM, a .s.

Sídlo: Štúrova 101, 059 21 Svit

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za **najmenšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

Obchodné meno: FINCHEM, a. s.

Sídlo: Štúrova 101, 059 21 Svit

c) **Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia** vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:

Obchodné meno: FINCHEM, a . s.

Sídlo: Štúrova 101, 059 21 Svit

d) Údaj, či účtovná jednotka je **materskou účtovnou jednotkou** a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona

Obchodné meno:

Sídlo MÚJ:

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona

Obchodné meno:

Sídla DÚJ:

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	57	55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	57	55
Počet vedúcich zamestnancov	8	8

ČL. II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania spoločnosti

2) Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód a významné zmeny účtovných zásad a metód

Aplikované účtované zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia:

Názov položky	Aplikovaná zásada/metóda
nerrelevantné	

Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv na hodnotu zložky majetku a záväzky
	Novelizácia právnych predpisov	žiadny

3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Opis transakcie	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
Nemáme			
SPOLU			

4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Názov zložky	Ocenenie majetku a záväzkov	Doplňujúce informácie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena (zahŕňa cenu obstarania a prípadné náklady súvisiace s obstaraním)	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena (zahŕňa cenu obstarania a prípadné náklady súvisiace s obstaraním)	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady (zahŕňa cenu obstarania a prípadné náklady súvisiace s obstaraním)	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacia cena	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacia cena	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala

* spôsobom A evidencie zásob.

Pri vyskladnení zásob sa používala

* metóda FIFO.

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Opravné položky spoločnosť vytvorila k pohľadávkam na základe posúdenia ich dobytosti/nedobytnosti.

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv

Rezervy boli vypočítané na základe predpokladaných nákladov, resp. na základe nevyčerpaných dní na dovolenku. Ostatné rezervy boli vytvorené na základe odhadov vedenia spoločnosti.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

Kategória finančných nástrojov / majetku, ktorý nie je finančným nástrojom	Reálna hodnota	Zmeny reálnej hodnoty zahrnuté do výkazu ziskov a strát	Zmeny reálnej hodnoty zahrnuté vo VI ako oceňovacie rozdiely
Krátkodobý finančný majetok – emisné kvóty	Údaj komoditnej burzy	22 661,66	

e) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	Doba odpisovania (počet rokov)	Ročná odpisová sadzba (%)	Metóda odpisovania
Software	013	4	25	lineárna
Stavby	021	30 – 80	1,25 až 3,33	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	022	4 až 25	25 až 4	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	022	Rôzne	Rôzne	lineárna

ČL. III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		305 136						305 136
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		305 136						305 136
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		121 624						121 624
Prírastky		35 845						36 845
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		158 469						158 469
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		183 512						183 512
Stav na konci		146 667						146 667

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		293 779						293 779
Prírastky						22 533		22 533
Úbytky						11 176		11 176
Presuny		11 357				-11 357		0
Stav na konci		305 136						305 136
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		84 861						84 861
Prírastky		36 763						36 763
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		121 624						121 624
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		208 918						208 918
Stav na konci		183 512						183 512

a2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	788 035	7 742 197	10 846 617				93 323		19 470 172
Prírastky							1 996 750		1 996 750
Úbytky							759 414		759 414
Presuny		1 075 258	248 861				-1 324 119		0
Stav na konci	788 035	8 817 455	11 095 478				6 540		20 707 508
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		1 323 038	3 842 321						5 165 359
Prírastky		272 393	858 073						1 130 466
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		1 595 431	4 700 394						6 295 825
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	788 035	6 419 159	7 004 296				93 323		14 304 813
Stav na konci	788 035	7 222 024	6 395 084				6 540		14 411 683

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	788 035	7 278 091	10 575 993				14 167		18 656 286
Prírastky							1 181 702	50 000	1 231 702
Úbytky		270					367 546	50 000	417 816
Presuny		464 376	270 624				-735 000		0
Stav na konci	788 035	7 742 197	10 846 617				93 323		19 470 172
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		1 062 440	3 016 127						4 078 567
Prírastky		260 598	826 194						1 086 792
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		1 323 038	3 842 321						5 165 359
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	788 035	6 215 651	7 559 866				14 167		14 577 719
Stav na konci	788 035	6 419 159	7 004 296				93 323		14 304 813

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Spoločnosť nemá takýto majetok.

c1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

c2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10 362 286
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

d) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)					
z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	960 364	785 017	960 364		785 017
z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Svitstroj, a. s., Svit – v konkurze	451 317	451 317	100
STROJCHEM, a. s., Svit	596 716	294 816	49,41

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 766 617	2 110 590	3 877 207

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 372 318	2 523 402	4 895 720

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		nemáme
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	nemáme
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	nemáme

s) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)	236 665	232 621
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):	236 665	232 621

u) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

x) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	15 052
OKTE – platba za prístup do systému rok 2016	14 683
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	176 270
Spotrebná daň plyn, elektrina	176 270

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie spoločnosti vo výške 1 261 368 EUR tvorí 38 000 kusov kmeňových zaknihovaných akcií na meno s menovitou hodnotou 33,1939 EUR. Všetky akcie boli riadne splatené. Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Nebolo upisované.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 259 952
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 259 952
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 259 952

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

Odúčtovanie hodnoty derivátu z roku 2014 v sume 2 725 EUR.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: zisk na akciu 2015 je 41,345 EUR

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Účtovný zisk za rok 2015 sa navrhuje zaúčtovať do nerozdelených ziskov minulých rokov.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
z toho:					

Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	359 021	501 034	359 021	0	501 034
Nevyčerpané dovolenky	59 375	70 695	59 375	0	70 695
Overenie účt. závierky	3 800	3 900	3 800	0	3 900
Prémie a odmeny	2 675	27 144	2 675	0	27 144
Odstupné a odchodné	8 728	37 813	5 284	0	41 257
Búracie práce	105 000				105 000
Emisné kvóty	179 443	249 038	179 443	0	249 038
Súdny spor	0	4 000	0	0	4 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	650 799	254 021	300 799		359 021
z toho: za dovolenku	61 173	59 375	61 173		59 375
Overenie účtovnej závierky	3 620	3 800	3 620		3 800
Emisné kvóty	204 301	179 443	204 301		179 443
Prémie a odmeny	967	2 675	967		2 675
Odstupné a odchodné	30 738	8 728	30 738		8 728
Búracie práce	350 000			245 000	105 000

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)			
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 163 181	533 579	2 696 760
názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)			
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 999 073	456 881	2 455 954

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO: 31737862

DIČ: 2020015635

Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 696 760	2 455 954
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	2 696 760	2 455 954
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom		0
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia		0

f) Výpočet **odloženého daňového záväzku** (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	13 763 776	11 684 728	2 079 048	22	457 391
Ostatné	3 980 517	2 837 665	-1 142 852	22	-251 428
SPOLU:	X	x	X	x	205 963

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	14 576	9 517
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 150	12 116
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 150	12 116
Čerpanie sociálneho fondu	11 909	7 057
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	14 817	14 576

h) Vydané dlhopisy:

Nemáme.

i1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	Charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
KBB, a. s.	EUR	investičný		30 000		2017
KBB, a. s.	EUR	prevádzkový		2 777 600		2019
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
KBB, a. s.	EUR	prevádzkový		180 000		2016
KBB, a. s.	EUR	prevádzkový		1 111 200		2016
KBB, a. s.	EUR	kontokorent		451 348		neurčito
UNICREDIT Bank, a. s.	EUR	kontokorent		327 368		2017
Tatrabanka, a. s.	EUR	kontokorent		164 420		2016

Priemerná úroková sadzba za rok 2015 bola 1,39 %.

i2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

Ručenie za úvery je vyhlásením o ručení ručiteľom CHEMOSVIT, a .s., Svit.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	12 060
Nevyplatené prémie a odmeny	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	3 311 886
Dotácia na dlhodobý hmotný majetok	3 280 137
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	365 452
Dotácia na dlhodobý hmotný majetok	365 452

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Nemáme.

4) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov	22	22

4f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 776 265	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		390 778	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	393 275	86 521	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-1 033 166	-227 297	
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	1 138 549	250 002	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	7	1	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		250 003	14,07
9	Odložená daň z príjmov:		-43 153	-2,43
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		206 850	11,64

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 901 567	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		638 345	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	545 944	120 108	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-800 418	-176 085	
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	2 647 093	582 368	20,07
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		582 368	20,07
9	Odložená daň z príjmov:		59 248	2,04
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		641 616	22,11

ČL. IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) Informácie k významným položkám výnosov a nákladov

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné výrobky - energie	10 463 551	10 180 560
Služby	7 091 154	7 139 630

b) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rozpúšťanie účtovnej dotácie na DHM	363 934	365 452

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	967 612	933 731
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	7 902	10 327
Sociálna poisťovňa	234 943	230 813
Zdravotná poisťovňa	93 902	92 251
Iné osobné a sociálne náklady	74 383	62 817
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 378 742	1 329 939

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		4 125
Výnosové úroky (662)	53 731	55 298
Kurzové zisky počas roku (663.A)		3
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)	22 662	47 448
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	76 393	106 874

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomné	578 944	605 725
Služby výpočtovej techniky	207 009	207 000

Ostatné	1 403 818	1 195 379
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	2 189 771	2 008 104

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravné položky k pohľadávkam	-175 436	417 898
Odpis postúpených pohľadávok	897 951	547 040

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady z predaja CP a podielov (561)		5 250
Nákladové úroky (562)	85 368	79 131
Kurzové straty počas roku (563.A)	95	76
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	5 605	13 360
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	91 068	97 817

2) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	3 500	3 500
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

3) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.14 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)		
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	10 463 551	10 180 560
Tržby z predaja služieb (602, 606)	7 091 154	7 139 630
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	17 554 705	17 320 190

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	17 554 705	17 320 190
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

ČL. V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch

a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Názov položky	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

V úverovej zmluve s TATRABANKOU, a .s., je ustanovenie o tom, že ak nebudú plniť podmienky tejto združenej zmluvy ostatní (alebo niektorý z ostatných) dlžníkov, môže TATRABANKA, a .s. žiadať od spoločnosti predčasné splatenie úveru v potrebnej výške.

2) Informácie o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	4 364 025	4 364 025
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Závazky z opcí		
Odpísané pohľadávky	897 951	547 040
Iné		

ČL. VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po závierkovom dni 31. 12. 2015 – do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) nenastali žiadne udalosti ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

ČL. VII – INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
 - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 - dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 - spoločné účtovné jednotky (50 %),
 - pridružené podniky (najmenej 20 %),
 - klúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 - ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo klúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: FINCHEM, a. s., Svit	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup služieb	171 638	171 039
Predaj energií	18 569	19 203

Spriaznená osoba: SBS Chemosvit, s.r.o., Svit	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup služieb	25 082	25 082

Spriaznená osoba: CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o., Svit	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup služieb	10 819	5 317
Predaj energií	20 417	21 431
Predaj služieb	8 987	9 301

Spriaznená osoba: CHEMOSVIT a. s., Svit	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup služieb	812 223	5 317
Predaj energií	20 417	21 431
Predaj služieb	8 987	9 301

2) Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o:

- a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	8 570	7 330
druh príjmu (výhody):	Odmena z nákladov	Odmena z nákladov
Dozorný orgán	3 490	5 880
druh príjmu (výhody):	Odmena z nákladov	Odmena z nákladov
Iný orgán účtovnej jednotky		
druh príjmu (výhody):		

- b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov
Žiadne.

- c) pôžičkách poskytnutých členom orgánov
Žiadne

- d) hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby
Žiadne

- e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Žiadne.

ČL. VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

Nemáme.

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

Nemáme.

3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Nemáme.

ČL. IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	6 432 173
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-481 613
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5 950 560
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-2 725
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 571 110
k) vyplatené dividendy:	-2 050 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	9 140 755
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-2 708 582
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	6 432 173
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	

f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	31 467
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	2 259 950
k) vyplatené dividendy:	-5 000 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

ČL. X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Riadok	Názov položky	Bežné obdobie	Bezpr. predch. obdobie
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 776 264	2 901 566
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	1 674 549	1 038 070
B.1	Odpisy (+)	1 167 312	1 123 554
B.2	Rezervy (+/-)	142 013	-256 459
B.3	Opravné položky (+/-)	-174 753	417 859
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-489 611	-270 717
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	85 368	79 131
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-53 731	-55 298
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)		
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	997 951	
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	2	-485
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 225 814	-1 206 563
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 041 695	753 417
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	-4 044	
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-503 628	-611 712
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-31 637	-39 768
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	4 727 387	2 834 525
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-1 240 062	-825 242
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-1 237 337	-825 242
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)		
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	-2 725	
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)		
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-4 642 301	-1 769 920
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)		5 045 000
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-2 592 301	-1 814 920
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (-)		
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)		
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-2 050 000	-5 000 000
K.10	Iné úpravy CF z fináčnej činnosti (+/-)		
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-1 154 976	239 363
M.	Stav peňazí na začiatku roka	468 266	228 903
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	-686 710	468 266

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov:

a) použitá je nepriama metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti,

b) štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami peňažných tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe,

Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov v súvahe (krátkodobý finančný majetok plus finančné účty): 256 427 EUR

Kontokorentné účty: - 943 137 EUR

Stav peň. Prostriedkov a peň. Ekvivalentov pre prehľad peňažných tokov k 31. 12. 2015: - 686 710 EUR

d) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v bežnom účtovnom období:

Štruktúru peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov tvoria hotovostné peniaze, ceniny, krátkodobý majetok – emisné kvóty, účty v bankách (aj kontokorentné).

e) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:

žiadne.

f) skutočnosti, ktoré vznikli v účtovnom období v investičnej činnosti a finančnej činnosti a nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania:

žiadne

g) ďalšie doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.:

žiadne.