

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: Priemyselný park Chemes, s.r.o.
Sídlo: Chemlonská 1
066 01 Humenné
IČO: 36 471 780

Spoločnosť Priemyselný park Chemes, s.r.o. bola založená 13. 2.2001 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 7. 3. 2001 do oddielu Sa, vložka č. 12693/P.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- činnosti v oblasti nehnuteľnosti
- prenájom nebytových priestorov, garáží
- správa nehnuteľnosti
- sprostredkovanie údržby budov a zariadení
- inžinierska činnosť

3. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o. Humenné k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka obchodnej spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o. bola schválená riadna účtovná závierka spoločnosti za rok 2014.

V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2015.

V roku 2015 spoločnosť splnila podmienky na overenie účtovnej závierky audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán:

Konateľ spoločnosti : Ing. Vladimír Skoupil
JUDr. Ján Molnár

C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV, AKCIONÁROV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štruktúra spoločníkov, akcionárov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Mof invest,a.s.	3.000.000	100,00%	100,00%	0,00%
Spolu	3.000.000	100,00%	100,00%	0,00%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom

a) Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov

Obchodné meno: Mof Holding a.s.
Sídlo: Krížna 56
821 08 Bratislava
Miesto uloženia KÚZ: OR Bratislava

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je €.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

Materská spoločnosť bude v roku 2016 finančne podporovať PP Chemes,s.r.o. tak, aby boli všetky záväzky splatené včas.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

Oproti roku 2014 nastali v platnej účtovnej legislatíve tieto zmeny:

- Zmeny v daňových a nedaňových výdavkoch
- zmluvné pokuty, poplatky z omeškania, úroky z omeškania, paušálne náhrady nákladov spojených s uplatnením pohľadávok nie sú od 1.1.2015 daňovým výdavkom
- vymedzenie nákladov na služby, ktoré sú súčasťou základu dane až po zaplatení
 - z daňovo uznaných výdavkov sa vypúšťajú rezervy na nevyfakturované dodávky a služby, zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy a zostavenie daňového priznania
- u prenajímateľa sa obmedzuje zahrňovanie odpisov do DV najviac do výšky časovo rozlíšenej sumy výnosov z prenájmu
- zmeny odpisových skupín –zavádza sa 6 odpisových skupín
- obmedzenia pri odpisovaní a prenášaní luxusných automobilov

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka). Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola reprodukčná obstarávacia cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou reprodukčná obstarávacia cena.

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajímateľa na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním precenenia priamo na účet vo vlastnom imaní (414), ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku, pokiaľ manažment nemá v úmysle ho predat' do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

c) Zásoby

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien .

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. 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 odfytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Zákazková výroba

Ocenenie pohľadávok alebo záväzkov zo zákazky vykázané ako čistá hodnota zákazky, je určené v súvislosti so stanovením výnosov, na základe fixnej ceny a metódy stupňa dokončenia zákazky. Metóda stupňa dokončenia je stanovená pomerom skutočne už vynaložených nákladov a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

i) Záväzky

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

j) 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.

k) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

l) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2015 je 22% .

m) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Ak sa emisné kvóty obstarali za účelom obchodovania s nimi, ocenia sa k 31. decembru na reálnu hodnotu.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť 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.

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

o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

q) Cudzía mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu €o 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 sa prepočítavajú na menu €o referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

r) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Aktivované náklady na vývoj		lineárna	20,00
Softvér	5	lineárna	20,00
Oceniteľné práva (licencia)		lineárna	12,50
Drobný dlhodobý hmotný majetok		lineárna	

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	doba odpisovania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	4	lineárna	25,00
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,60
OS 3 - Turbíny,pece,horáky,chladiace a vetracie zariadenia.el.motory,generátory,	8	lineárna	12,50
OS 4 - Drobné stavby, zdvíhacie zariadenia, zásobníky	12	lineárna	8,33
OS 5 - Budovy, haly, stavby	20	lineárna	5,00
OS 6- Bytové budovy, hotely,budovy pre administratívu,kultúru,	40	lineárna	2,50

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700,- € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť vedie evidenciu tohto majetku.

Pri formách a šablónach (kódy KP-28.62.5, 29.56.24 a 29.56.2) sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny a ustanovenej doby použiteľnosti alebo určeného počtu vyrobených odliatkov alebo výliskov.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť v roku 2015 nezískala žiadnu dotáciu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuiteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6.837.192	18.783.491	662.092	0	0	0	275.199	0	26.557.974
Prírastky	182.296	809.500	42.000	0	0	0	1.042.339	0	2.076.135
Úbytky	0	0	5.502	0	0	0	1.049.946	0	1.055.448
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7.019.488	19.592.991	698.590	0	0	0	267.592	0	27.578.661
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6.725.233	26.650	0	0	0	0	0	6.751.883
Prírastky	0	914.027	129.355	0	0	0	0	0	1.043.382
Úbytky	0	0	5.502	0	0	0	0	0	5.502
Stav na konci účtovného obdobia	0	7.639.260	150.503	0	0	0	0	0	7.789.763
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6.837.192	12.058.258	635.442	0	0	0	275.199	0	19.806.091
Stav na konci účtovného obdobia	7.019.488	11.953.731	548.087	0	0	0	267.592	0	19.788.898

OP k DHM nebola vytvorená.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6.796.635	18.129.463	18.703	0	0	0	734.679	0	25.679.480
Prírastky	40.557	654.028	643.389	0	0	0	878.494	0	2.216.468
Úbytky	0	0	0	0	0	0	1.337.974	0	1.337.974
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6.837.192	18.783.491	662.092	0	0	0	275.199	0	26.557.974
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5.822.957	6.717	0	0	0	0	0	5.829.674
Prírastky	0	902.276	19.933	0	0	0	0	0	922.209
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6.725.233	26.650	0	0	0	0	0	6.751.883
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6.796.635	12.306.506	11.986	0	0	0	734.679	0	19.849.806
Stav na konci účtovného obdobia	6.837.192	12.058.258	635.442	0	0	0	275.199	0	19.806.091

a) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad poškodenia vecí, živelné udalosti. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 85 297 620,- €. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 34 414,22 €.

b) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9.557.517
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Na zabezpečenie dlhodobého úveru vo výške 4 302 092,- € (k 31.12.2015) na objekty v zostatkovej hodnote 4 954 365,-€ a pozemky vo výške 1 031 116 ,-€ bolo zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľni, a.s..

Na zabezpečenie kontokorentného a strednodobého úveru v spoločnosti Chemes, a.s. Humenné na budovu Zekon v zostatkovej cene 858 563,- € a pozemky v hodnote 251 761,- € bolo zriadené záložné právo v prospech Sberbank Slovensko, a.s.

Na zabezpečenie dlhodobého a kontokorentného úveru v spoločnosti Chemes, a.s. Humenné na objekty v ZH 562 546,-€ a pozemky v hodnote 116 587 ,-€ bolo zriadené záložné právo v prospech OTP Banka Slovensko, a.s.

Na zabezpečenie dlhodobého úveru v spoločnosti Althan s.r.o. bolo zriadené záložné právo v prospech OTP na prevádzkovú budovu Althan, ktorá je vo vlastníctve PP Chemes, s.r.o. v zostatkovej hodnote 1 761 942,-€ a pozemky v hodnote 20 637,-€.

1. Pohľadávky

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	165.762	590.258	756.020
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	10.403	80.837	91.240
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	6.525	0	6.525
Iné pohľadávky	2.614	0	2.614
Krátkodobé pohľadávky spolu	185.304	671.095	856.399

Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dni bola tvorená OP vo výške 20%.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	671.095	646.142
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	185.304	318.963
Krátkodobé pohľadávky spolu	856.399	965.105
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankový účet v SLSP, a.s. vo výške 37 822,-€. Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti vo výške 91,-€ bolo obmedzené dispozičným právom banky. Ostatné prostriedky k 31. decembru 2015 neboli žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	37.885	37.644
Bankové účta termínované	37.885	37.644
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	37.885	37.644

b) Obmedzené práva pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom

Krátkodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10.926	10.363
poistenie majetku rok 2016	10.926	10.363
poistenie zodpovednosti za škodu	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 3 000 000,- €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2015 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

Zisk (stata)	125.136	54.893
Zisk (stata)	125.136	54.893

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

vo výške 54 893,33 €

d) Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého za rok 2014

Rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o. sa výsledok hospodárenia za rok 2014, ktorý predstavoval zisk vo výške 54 893,33 € rozdelil takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	54.893
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	2.745
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	52.148
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	54.893

7. Záväzky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:
Záväzky po lehote splatnosti sú v rámci roka.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky	0		0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	9.904.609	0	9.904.609
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddávky	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	157	0	157
Odložený daňový záväzok	36.611		
Dlhodobé záväzky spolu	9.941.377	0	9.941.377
Krátkodobé záväzky			
Ost.záväzky z obchodného styku	185.864	2.164.399	2.350.263
Nevyfakturované dodávky	8	0	8
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Závazky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	21	361	382
Ost.záväzky voči prepoj.účt.jednotkám	128.506	0	128.506
Závazky voči zamestnancom	4.844	0	4.844
Sociálne poistenie	3.067	0	3.067
Daňové záväzky a dotácie	56.213	0	56.213
Iné záväzky	244	0	244
Krátkodobé záväzky spolu	378.767	2.164.760	2.543.527

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	2.164.760	274.322
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	378.767	3.916.503
Krátkodobé záväzky spolu	2.543.527	4.190.825
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	7.942.377	7.905.609
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	1.999.000	0
Dlhodobé záväzky spolu	9.941.377	7.905.609

8. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR		31.10.2021	3.564.596	4.302.092
Krátkodobé bankové úvery					
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR			0	0
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR		31.12.2016	737.496	737.496

Na zabezpečenie dlhodobého úveru na haly v zostatkovej hodnote 4 954 365 ,-EUR a pozemky vo výške 1 031 116 ,-EUR bolo zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľni, a.s..

9. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
pôžička	EUR		31.12.2021	1.999.000	1.999.000
Krátkodobé pôžičky					
úroky z pôžičky	EUR		31.12.2016	128.506	307.278
Krátkodobé finančné výpomoci					
				0	0

Na financovanie investičných potrieb bola spoločnosťou MOF Holding, a.s. poskytnutá pôžička vo výške 1 999 000 €.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala svoje výrobky len v rámci Slovenskej republiky.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	0	0	2.099.119	2.143.124	2.099.119	2.143.124
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	2.099.119	2.143.124	2.099.119	2.143.124

Spoločnosť prenajíma budovy a pozemky spoločnosti CHEMES , a.s Humenné, Andritz Slovakia s.r.o.
Nexis Fibers a.s. ,Tytex Slovakia,s.r.o., Althan,s.r.o.

2. Aktivácia, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	396.203	295.823
výnosy z poisťných udalostí	0	0
Tržby z predaja DHM a DNM	21.358	0
Tržby z predaja materiálu	268.286	275.629
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1.945	3.457
Pokuty z porušenia HZ a ost.pokuty	180	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	104.434	16.737
Finančné výnosy, z toho:	43	18
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>43</i>	<i>18</i>
výnosové úroky	43	18
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Tržby z predaja materiálu predstavujú tržbu za predaj kovového odpadu a ostatného materiálu

7. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výroby	0	0
Tržba z predaj služieb	2.099.119	2.143.124
Tržba za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z predaja DHM a zásob	289.644	275.629
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1.945	3.457
Čistý obrat celkom	2.390.708	2.422.210

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	313.285	686.031
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	313.285	686.031
náklady na právnu činnosť	20.029	16.000
náklady na ekonomickú činnosť	17.095	17.095
náklady na finančné činnosti	12.592	12.592
ostatné náklady na služby	69.030	128.663
náklady na ost.činnosti-Chemes	174.058	506.393
Opravy a udržiavanie DHM	20.481	5.288
Iné náklady na hospodársku činnosť	21.192	3.453
ZC predaného DHM	21.192	0
Predané mater.zásoba v OC	0	3.453
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	231.158	94.858
poistenie majetku	34.977	32.436
ostatné pokuty a penále	0	0
odpis pohľadávky	104.434	16.737
ostatné prev.náklady	0	45.685
OP k pohľadávkam	91.747	0
Finančné náklady, z toho:	433.674	497.632
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>433.674</i>	<i>497.632</i>
debetné úroky	198.342	246.291
úroky z pôžičiek Mof Holding	235.080	251.069
ostatné finančné náklady	252	272
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Významné položky v nákladoch tvorí správa Priemyselného parku ,služby controllingu a vedľajšie náklady súvisiace s fakturáciou služieb súvisiacich s nájmom pre Priemyselný park Chemes,s.r.o. vo výške 174 058,-EUR.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	221.856	x	x	59.290	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	48.808	22,00 %	x	13.044	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	67.010	14.742	6,64 %	49	11	0,02 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-271	-60	-0,03 %	-18	-4	-0,01 %
Umorenie daňovej straty	-15.408	-3.390	-1,53 %	-39.350	-8.657	-14,60 %
Spolu	273.187	60.101	34,99%	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov	x	60.101	0,00 %	x	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou		8				
Odložená daň z príjmov	x	36.610	0,00 %	x	0	0,00 %
Celková daň z príjmov	x	96.719	0,00 %	x	0	0,00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nevedie údaje na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou):

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CHEMES, a.s. Humenné	02	571.068	500.000
CHEMES, a.s. Humenné	02	248.088	22.099
CHEMES, a.s. Humenné	03	203.745	536.000
CHEMES, a.s. Humenné	11	20.000	0
Mof Invest,a.s.	11	7.905.609	7.905.609
Mof Holding ,a.s.	8	1.999.000	1.999.000

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Spoločnosť prenajíma spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné budovy a pozemky. (2)

Spoločnosť prenajíma spoločnosti Chemes ,a.s. Humenné hnuteľný majetok.(2)

Od spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné mala poskytnuté služby v oblasti ekonomických a finančných služieb,činnosti controllingu a služby v oblasti správy PP Chemes .(3)

(8) poskytnutá pôžička od spoločnosti Mof Holding,a.s. vo výške 1 999 000,- EUR +úroky

(11) Spoločnosť poskytla spoločnosti Chemes, a.s. služby v oblasti ochrany ovzdušia, odpadov, integrovaného povolenia, priemyselných havárií a CO vo výške 20 000,-EUR

Spoločnosť Chemol,s.r.o. v novembri 2013 postúpila dlhodobé pohľadávky voči spoločnosti Priemyselný park Chemes,s.r.o. v hodnote 7 905 609,-EUR na spoločnosť Mof Invest, a.s. ,ktorá je materskou spoločnosťou.

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku Chemes	0	8.114
Pohľadávky z obchodného styku Althan,s.r.o.	87.723	13.188
Pohľadávky z obchodného styku Althan Trade,s.r.o.	0	11.546
Pohľadávky z obchodného styku HES	386	386
Pohľadávky z obchodného styku - MP Cessi	2.759	0
Pohľadávky z obchodného styku -V ihorlat Press	372	0
Spolu aktíva	91.240	33.234
Záväzky z obchodného styku Chemes	2.322.539	1.743.405
Záväzky z obchodného styku Althan,s.r.o.	0	24.822
Záväzky z obchodného styku MPCessi	382	0
Záväzky z obchodného styku Mof Holding	2.127.506	0
Ostatné dlhodobé záväzky Mof Invest, a.s.	7.905.609	7.905.609

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE

P. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia akciovej spoločnosti za rok 2015.

Od 4.1.2014 sa uskutočnila zmena vlastníka spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o. Novým spoločníkom sa stal Mof Invest, a. s.

Q. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	3.000.000	0	0	0	3.000.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	332	0	0	0	332
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	14.406	2.744	0	0	17.150
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	668.536	52.149	0	0	720.685
Neuhradená strata minulých rokov	-54.986	0	0	0	-54.986
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	54.893	125.136	54.893	0	125.136
Vlastné imanie spolu	3.683.181	180.029	54.893	0	3.808.317

Výsledok hospodárenia za rok 2014 vo výške 54 893,33 € bol rozdelený nasledovne:

- prídél do rezervného fondu – 5 % zo zisku t.j. 2 744,67 €
- nerozdelený zisk minulých rokov 52 148,66 €

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roku 2015 vo výške 125 136,20 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídél do rezervného fondu – 5 % zo zisku t.j. 6 256,81 €
- nerozdelený zisk minulých rokov 118 879,39 €

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3.000.000	0	0	0	3.000.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	332	0	0	0	332
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	13.873	533	0	0	14.406
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	658.424	10.112	0	0	668.536
Neuhrazená strata minulých rokov	-54.986	0	0	0	-54.986
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	10.644	54.893	10.644	0	54.893
Vlastné imanie spolu	3.628.287	65.538	10.644	0	3.683.181