

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť ENERGOCHEMICA TRADING a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 3. augusta 2012 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 23. augusta 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 5599/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú najmä:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- plynárenstvo – dodávka plynu
- elektroenergetika – dodávka elektriny
- počítačové služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

3. Počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91	85
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	96	87
počet vedúcich zamestnancov	19	15

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 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 26. júna 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26. júna 2015 spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENERGOCHEMICA SE, Prosecká 851/64, Prosek, 190 00 Praha 9, Česká republika. Spoločnosť ENERGOCHEMICA SE je 100% vlastníkom spoločnosti ENERGOCHEMICA TRADING a. s. a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS za celú skupinu podnikov. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti ENERGOCHEMICA SE alebo na adrese registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register a na ktorom je registrovaná spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisové sadzby dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3-5	lineárna	20-33,3
Oceniteľné práva (licencia)	3-10	lineárna	10-33,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazovo	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisové sadzby dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby (od roku 2015)	30-50	lineárna	3,33 – 2
Stavby (do roku 2014)	30-40	lineárna	3,33 – 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4-20	lineárna	25-5
Dopravné prostriedky	4-15	lineárna	25-6,66
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

V roku 2015 spoločnosť predĺžila hranicu pre odpisovanie stavieb zo 40 na 50 rokov. Táto zmena nemá významný vplyv na predchádzajúce účtovné obdobia.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. 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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) 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.

(i) Odložené dane

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

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

(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) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzía 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(m) 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.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V roku 2015 ani v predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť neúčtovala o opravách s významným vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Prírastky v kategórii softvér predstavujú rozšírenie komplexného systému SAP vo výške 22 853 EUR a obstaranie monitorovacieho softvéru vo výške 5 141 EUR.

Nárast v kategórii samostatných hnuiteľných vecí tvoria náklady na rozšírenie dátového centra o 55 015 EUR, nákup súboru nábytku vo výške 19 602 EUR a nákup nových počítačov vo výške 37 010 EUR.

Spoločnosť v roku 2015 obstarala aj umelecké diela v obstarávacej cene 20 900 EUR, sú prezentované v kategórii ostatný dlhodobý majetok.

Prírastok obstarávaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku predstavuje najmä náklady na prípravnú fázu investičných projektov v oblasti energetiky. Spoločnosť odhaduje, že tieto investície budú dokončené v priebehu roku 2018.

Úbytky dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, v celkovej výške 167 630 EUR predstavujú majetok vyradený z dôvodu predaja sesterským spoločnostiam.

Spoločnosť je poistená v rámci poistenia holdingu ENERGOCHEMICA SE. Poistenie kryje najmä tieto druhy poistných udalostí: živelné udalosti, odcudzenie vecí, prerušenie prevádzky, poistenie strojov, poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky, poistenie skla. Celkový rozsah poistného krytia je 857 mil. Eur. Maximálna miera plnenia pre celý holding za jeden kalendárny rok je 20 mil. Eur.

Vid' časť E.3 ohľadne záložného práva, ktoré bolo zriadené na majetok spoločnosti.

ENERGOCHEMICA TRADING a. s.

Poznámky Úč POD 3 – 01 individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

IČO: 46798072

DIČ:2023585135

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku***31.12.2015**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		770 522	184 094		9 066	2 451 650	3 100 000	6 515 332
Prírastky		27 994				356 465		384 459
Úbytky						-94 289		-94 289
Presuny						1 000 000	-1 000 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	798 516	184 094	0	9 066	3 713 826	2 100 000	6 805 502
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		305 718	21 160		3 022			329 900
Prírastky		198 116	22 263		3 022			223 401
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	503 834	43 423	0	6 044	0	0	553 301
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	464 804	162 934	0	6 044	2 451 650	3 100 000	6 185 432
Stav na konci účtovného obdobia	0	294 682	140 671	0	3 022	3 713 826	2 100 000	6 252 201

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		648 651	81 602			91 016		821 269
Prírastky		94 711	100 992			2 402 750	3 100 000	5 698 453
Úbytky		4 390				0		4 390
Presuny		31 550	1 500		9 066	-42 116		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	770 522	184 094	0	9 066	2 451 650	3 100 000	6 515 332
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		129 725	4 029					133 754
Prírastky		180 383	17 131		3 022			200 536
Úbytky		4 390						4 390
Stav na konci účtovného obdobia	0	305 718	21 160	0	3 022	0	0	329 900
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	518 926	77 573	0	0	91 016	0	687 515
Stav na konci účtovného obdobia	0	464 804	162 934	0	6 044	2 451 650	3 100 000	6 185 432

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku***31.12.2015**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 544	1 281 148	0	0	0	75 452	0	1 407 144
Prírastky			111 627			20 900	3 057 568	17 839	3 207 934
Úbytky			-1 954				-73 341		-75 295
Presuny								0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 544	1 390 821	0	0	20 900	3 059 679	17 839	4 539 783
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 265	341 700	0	0	0	0	0	346 965
Prírastky	0	4 212	232 161						236 373
Úbytky	0		-1 954						-1 954
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 477	571 907	0	0	0	0	0	581 384
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 279	939 448	0	0	0	75 452	0	1 060 179
Stav na konci účtovného obdobia	0	41 067	818 914	0	0	20 900	3 059 679	17 839	3 958 399

ENERGOCHEMICA TRADING a. s.

Poznámky Úč POD 3 – 01 individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

IČO: 46798072

DIČ:2023585135

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		301 150	1 146 537				2 134		1 449 821
Prírastky			244 138				87 757	0	331 895
Úbytky		250 606	111 661				12 305		374 572
Presuny			2 134				-2 134	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 544	1 281 148	0	0	0	75 452	0	1 407 144
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 062	163 994						177 056
Prírastky	0	242 809	289 367						532 176
Úbytky	0	250 606	111 661						362 267
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 265	341 700	0	0	0	0	0	346 965
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		210 815	88 149						298 964
Prírastky									0
Úbytky		210 815	88 149						298 964
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	77 272	894 394	0	0	0	2 134	0	973 800
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 279	939 448	0	0	0	75 452	0	1 060 179

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní 0,01% podiel v spoločnosti TP2, s.r.o. v obstarávacej cene 750 Eur, ktorý obstarala v roku 2013.

3. Zásoby

Spoločnosť v bežnom účtovnom období ani predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o opravnej položke k zásobám. Vid' časť E.3 ohľadne záložného práva, ktoré bolo zriadené na majetok spoločnosti.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v rokoch 2015 a 2014 netvorila k pohľadávkam opravné položky. Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 800 028		16 800 028
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Odložená daňová pohľadávka	29 296		29 296
Iné pohľadávky	509 254		509 254
Dlhodobé pohľadávky spolu	17 338 578	0	17 338 578
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	318 368	6 814	325 182
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 121 960	240 549	1 362 509
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	72 047 770		72 047 770
Iné pohľadávky	3 760		3 760
Krátkodobé pohľadávky spolu	73 491 858	247 363	73 739 221

V rámci krátkodobých a dlhodobých pohľadávok vykazuje spoločnosť pôžičky poskytnuté prepojeným účtovným jednotkám. Pre viac informácií vid' bod 6 – Poskytnuté pôžičky.

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	88 008 417		88 008 417
Odložená daňová pohľadávka	21 893		21 893
Iné pohľadávky	79 911		79 911
Dlhodobé pohľadávky spolu	88 110 221	0	88 110 221
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 251 564	497 213	2 748 777
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 758 399		1 758 399
Daňové pohľadávky a dotácie	123 567		123 567
Iné pohľadávky	2 447		2 447
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 135 977	497 213	4 633 190

Vid' časť E.3 ohľadne záložného práva, ktoré bolo zriadené na majetok spoločnosti.

5. Finančné účty

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	12	228
Bežné bankové účty	105 844	3 393 068
Spolu	105 856	3 393 296

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

6. Poskytnuté pôžičky

a	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Zostatok úveru v príslušnej mene k 31.12.2015	Zostatok úveru v príslušnej mene k 31.12.2014
	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Chemko, a. s. Slovakia	EUR	0,001%	30.6.2018	16 800 028	18 900 007
ENERGOCHEMICA SE	EUR	0,68%-11,68%	30.3.2022	0	66 782 043
TP 2, s.r.o.	EUR	3%	13.2.2016	0	2 326 367
Dlhodobé pôžičky spolu				16 800 028	88 008 417
Krátkodobé pôžičky					
ENERGOCHEMICA SE	EUR	0,68%-11,68%	31.3.2016	71 756 143	639 004
PTCHEM, s.r.o.	EUR	3%	31.12.2015	0	579 255
Chemko, a. s. Slovakia	EUR	3%	30.6.2015	0	494 074
Technologický Inštitút A.					
Ruprechta a. s.	EUR	3%	31.12.2016	340	46 065
PROROGO, s.r.o.	EUR	3%	23.2.2016	259 022	0
ENERGOCHEMICA CZE, a.s.	EUR	3%	31.12.2016	32 265	0
Krátkodobé pôžičky spolu				72 047 770	1 758 398
Spolu				88 847 798	89 766 815

7. Odložená daňová pohľadávka

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-5 306	69 095
– odpočítateľné	0	69 095
– zdaniteľné	-5 306	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	138 468	30 419
– odpočítateľné	138 468	30 419
– zdaniteľné	0	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	29 296	21 893
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	7 403	-74 298
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	23 137	8 076	0	0	31 213
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	23 137	8 076	0	0	31 213
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	23 137	8 076	0	0	31 213
Krátkodobé rezervy, z toho:	88 640	72 819	83 662	0	77 797
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	78 622	31 859	78 622	0	31 859
Rezerva na audit a zostavenie daňového priznania	4 000	0	4 000	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	82 622	31 859	82 622	0	31 859
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odchodné do dôchodku	4 978	9 760	0	0	14 738
Rezerva na audit	0	5 700	0	0	5 700
Iné	1 040	25 500	1 040	0	25 500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 018	40 960	1 040	0	45 938

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Spoločnosť v roku 2015 prehodnotila premenné, a to najmä pravdepodobnosť zotrvania zamestnancov v spoločnosti do dôchodkového veku, mieru inflácie, ročnú mieru rastu miezd a diskontný faktor. Rezerva na odchodné bola vypočítaná aktuárom – spoločnosťou P.A.T s.r.o. Spišská Nová Ves.

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2016.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2013				k 31. 12. 2014
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	91 155		0	91 155	23 137
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	91 155	23 137		91 155	23 137
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	91 155	23 137	0	91 155	23 137
Krátkodobé rezervy, z toho:	113 068	90 140	92 140	22 428	88 640
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	90 666	78 622	85 815	4 851	78 622
Rezerva na audit a zostavenie daňového priznania	4 825	5 500	6 325	0	4 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	95 491	84 122	92 140	4 851	82 622
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odchodné do dôchodku	17 577	4 978	0	17 577	4 978
Iné	0	1 040	0	0	1 040
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	17 577	6 018	0	17 577	6 018

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Závazky po lehote splatnosti	113 848	421 985
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 913 633	13 738 391
Krátkodobé finančné výpomoci	91 026 513	735 003
Krátkodobé záväzky a finančné výpomoci spolu	100 053 994	14 895 379
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 430	12 325
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	89 500 000
Dlhodobé záväzky spolu	15 430	89 512 325

V roku 2014 v rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť evidovala vydané dlhopisy vo výške 89 500 000 EUR splatné 31. marca 2022. Pomernú časť úrokových záväzkov spoločnosť vykazovala v rámci Krátkodobých finančných výpomocí.

Spoločnosť (emitent) uskutočnila 31. marca 2014 emisiu dlhopisov na doručiteľa ENERGOCHEM VAR/2022, ISIN:CZ0000000427, splatné 31. marca 2022 v objeme 67 500 tis. EUR. Dlhopisy sú úročené pohyblivou úrokovou sadzbou 12M EURIBOR+ marža od 0,50% p. a. za jednotlivé roky, so splatnosťou istiny 31. marca 2022 a úrokov ročne vždy najneskôr do 31. marca každého kalendárneho roku. Vydané dlhopisy sú zaistené finančnou zárukou materskej spoločnosti ENERGOCHEMICA SE a podľa Emisných podmienok emitenta dlhopisov sú zaistené tiež záložnými právami na podnik ENERGOCHEMICA TRADING a. s., podnik spoločnosti Light Stabilizers, s. r. o., podnik spoločnosti TP 2, s.r.o. a na niektoré aktíva spoločnosti FORTISCHEM a. s. (nehnutelnosti, samostatné hnutelné veci a všetky súbory hnutelných vecí s výnimkou všetkých súčasných i budúcich zásob a všetkých súčasných a budúcich pohľadávok a všetky oceneniteľné práva duševného vlastníctva registrované v notárskom centrálnom registri záložných práv SR).

Dňa 18. decembra 2014 Spoločnosť emitovala ďalšie dlhopisy v celkovej výške 22 mil. EUR za rovnakých podmienok ako pri prvej emisii.

Spoločnosť následne peňažné prostriedky z prvej emisie v sume 67 500 tis. EUR poskytla vo forme dlhodobej pôžičky materskej spoločnosti ENERGOCHEMICA SE (viď časť D bod 6). Pôžička bola poskytnutá s rovnakou splatnosťou aj s rovnakým úročením ako emitované dlhopisy.

Spoločnosť (emitent) nepožiadala a nehodlá požiadať o prijatie dlhopisov k obchodovaniu na žiadnom regulovanom trhu ani mnohostrannom obchodnom systéme. Spoločnosť nehodlá dlhopisy žiadnym spôsobom verejne ponúkať. Odovzdanie emisných podmienok nepredstavuje verejnú ponuku dlhopisov.

Spoločnosť sa zaviazala na základe emisie dlhopisov k dodržiavaniu finančných ukazovateľov za konsolidačný celok ENERGOCHEMICA SE, a to:

- Ukazovateľ EBITDA bude za rok 2014 a 2015 vyšší ako 0 CZK (pričom EBITDA znamená prevádzkový hospodársky výsledok očistený o odpisy hmotného a nehmotného majetku),
- Pomer Čistého dlhu a EBITDA (pričom čistý dlh znamená Dlh znížený o peniaze v hotovosti, na bankových účtoch či v pokladni. Dlh znamená všetky záväzky z úverov, pôžičiek, finančného leasingu, vydaných dlhopisov, zmeniek či ďalších nástrojov dlhového financovania):
 - nesmie byť v roku 2016 vyšší než 8,0,
 - nesmie byť v roku 2017 vyšší než 4,5,
 - nesmie byť v roku 2018 vyšší než 4,0,
 - nesmie byť v roku 2019 vyšší než 3,5,
 - nesmie byť v roku 2020 vyšší než 3,0,
 - nesmie byť v roku 2021 vyšší než 2,5.
- Ukazovateľ DSCR bude od roku 2016 do roku 2021 vyšší než 1,1 (pričom DSCR znamená pomer medzi EBITDA a Dlhovej služby. Dlhová služba znamená splátky istiny a úrokov z dlhopisov za príslušné obdobie).

Úrokové sadzby boli stanovené nasledovne:

Úrokové obdobie	Úroková miera	
31.3.2015	12M EURIBOR + 0,50%	p.a.
31.3.2016	12M EURIBOR + 2,07%	p.a.
31.3.2017	12M EURIBOR + 3,64%	p.a.
31.3.2018	12M EURIBOR + 5,21%	p.a.
31.3.2019	12M EURIBOR + 6,79%	p.a.
31.3.2020	12M EURIBOR + 8,36%	p.a.
31.3.2021	12M EURIBOR + 9,93%	p.a.
31.3.2022	12M EURIBOR + 11,50%	p.a.

Ako sa uvádza v časti M, Udalosti po dátume súvahy, spoločnosť v marci a apríli 2016 uskutočnila spätný odkup celej emisie dlhopisov.

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 325	6 723
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 941	20 249
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>17 836</i>	<i>14 647</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 430	12 325

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Prijaté pôžičky

Spoločnosť eviduje krátkodobú pôžičku od prepojenej účtovnej jednotky vo výške 6 950 999 EUR so splatnosťou v roku 2016 (2014: 11 751 924 EUR). Pôžička nie je zaručená dlhodobým majetkom ani inou formou zabezpečenia. Pôžička má úrokovú mieru 3% p. a.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade. Za bežné účtovné obdobie:

Oblasť odbytu	Sprostredkovanie	IT služby	Predaj tovaru	Spolu
Tuzemsko	4 479 316	1 181 594	7 525 426	13 186 336
Tretie krajiny			15 580	15 580
Štáty EÚ		400	2 368 560	2 368 960
Spolu	4 479 316	1 181 994	9 909 566	15 570 876

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Oblasť odbytu	Sprostredkovanie predaja	IT služby	Predaj tovaru	Spolu
Tuzemsko	2 449 100	919 896	9 085 538	12 454 534
Štáty EÚ			3 478 479	3 478 479
Spolu	2 449 100	919 896	12 564 017	15 933 013

2. 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:

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 661 310	3 368 996
Tržby za tovar	9 909 566	12 564 017
Tržby z predaja majetku a materiálu	0	5 276
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	14 797
Čistý obrat spolu	15 570 876	15 953 086

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

	2015	2014
Cestovné	60 957	53 064
Nájomné	704 085	578 639
Vzdelávanie zamestnancov	64 376	60 600
Softvérové služby	123 204	105 241
Servisné služby	69 728	70 312
Komunikačné služby	75 610	58 704
Poradenské, právne a sprostredkovateľské služby	187 482	336 129
Inzercia a reklama	87 646	0
Ostatné	208 464	170 623
Náklady na služby	1 581 552	1 433 312

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom

	2015	2014
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 500	6 500
Spolu	9 500	6 500

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	795 310		100,00 %	-3 742 124		100,00 %
teoretická daň		174 968	22,00 %		-823 267	22,00 %
Daňovo neuznané náklady a pripoč.položky dočasného charakteru	59 323	13 051		194 630	42 819	
Výnosy nepodliehajúce dani a odpočítateľné položky dočasného charakteru		0		-9 848	-2 167	
Daňová licencia		2 880			2 880	
Vplyv nezaúčtovanej odl. daň. pohľ.	-887 985	-195 356		3 896 267	857 179	
Spolu	-33 352	-4 457	-0,56 %	338 925	77 444	-2,07 %
Splatná daň z príjmov		2 946	0,37 %		3 146	-0,08 %
Odložená daň z príjmov		-7 403	-0,93 %		74 298	-1,99 %
Celková daň z príjmov		-4 457	-0,56 %		77 444	-2,07 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	3 039 510	857 179

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory a 48 osobných automobilov. Ročné náklady na nájom za bežné účtovné obdobie boli 704 085 Eur, náklady za predchádzajúce účtovné obdobie boli 560 319 Eur.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť v roku 2014 zriadila dokumentárny akreditív v prospech dodávateľa v sume 18,9 mil. EUR. Dokumentárny akreditív je krytý bankovou úlozkou, ktorú zriadila spoločnosť Chemko, a. s. Slovakia na základe pôžičky, ktorú jej v rovnakej sume poskytla spoločnosť ENERGOCHEMICA TRADING a. s.

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

Členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov Spoločnosti neboli priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť otvorila dokumentárny akreditív s úrokovou mierou 0,001 % p. a. za účelom splnenia podmienky zo strany dodávateľa podľa dohodnutej zmluvy. Krytím tohto dokumentárneho akreditívu sa stal 100% termínovaný vklad v spoločnosti Chemko a.s., ktorému bol tento vnútroskupinový úver poskytnutý s rovnakým úrokom, 0,001 % p.a.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR):

SPRIAZNENÁ OSOBA	TYP TRANSAKČIE VÝNOSY	HODNOTOVÉ VYJADRENIE OBCHODU	
		R.2015	R.2014
FORTISCHEM	LICENČNÉ POPLATKY	400	400
	IT SLUŽBY	733 420	561 924
	PREDAJ PLYNU	3 211 237	2 822 456
	PREDAJ MAJETKU	177 160	0
	SPROSTREDKOVANIE	4 265 047	2 150 714
	OSTATNÉ	259 342	21 009
PTCHEM	LICENČNÉ POPLATKY	253	400
	ÚROKY Z ÚVEROV	7 168	8 875
	SPROSTREDKOVANIE	0	4 383
	OSTATNÉ	0	225
TIAR	LICENČNÉ POPLATKY	500	375
	IT SLUŽBY	1 128	1 128
	ÚROKY Z ÚVEROV	2 775	1 565
	OSTATNÉ	201	68
CHEMKO	LICENČNÉ POPLATKY	400	400
	IT SLUŽBY	72 593	69 993

	TOVAR	953 169	373 464
	SPROSTREDKOVANIE	104 760	196 567
	ÚROKY Z ÚVEROV	6 908	19 355
	OSTATNÉ	11 641	50 444
LIGHT STABILIZERS	LICENČNÉ POPLATKY	400	400
	IT SLUŽBY	39 468	39 468
	SPROSTREDKOVANIE	109 508	94 661
	OSTATNÉ	561	0
TP2	LICENČNÉ POPLATKY	400	400
	IT SLUŽBY	122 184	122 184
	PREDAJ PLYNU	1 372 566	4 186 754
	ÚROKY Z ÚVEROV	18 338	26 367
	OSTATNÉ	639	0
PRVÁ HASIČSKÁ	IT SLUŽBY	18 030	18 030
	OSTATNÉ	37	0
EKOLOGICKÉ SLUŽBY	IT SLUŽBY	18 684	18 684
	OSTATNÉ	1 882	2 972
ECH SE	LICENČNÉ POPLATKY	400	400
	ÚROKY Z ÚVEROV	1 490 372	642 497
	KURZ.ROZDIEL Z ÚVERU	1 773 259	-721 450
	OSTATNÉ	6 172	3 408
ECH CZE	IT SLUŽBY	44 000	0
	PREDAJ MAJETKU	0	3 836
	ÚROKY Z ÚVEROV	913	0
	OSTATNÉ	721	0
PROROGO	ÚROKY Z ÚVEROV	3 522	
	OSTATNÉ	26 188	205 637
CPP STRÁŽOV	OSTATNÉ	62 366	78 176
CHEMSTROJ	LICENČNÉ POPLATKY	233	0
	IT SLUŽBY	38 464	0
	OSTATNÉ	1 050	0

SPRIAZNENÁ OSOBA	TYP TRANSAKCIE NÁKLADY	HODNOTOVÉ VYJADRENIE OBCHODU	
		R.2015	R.2014
FORTISCHEM	MATERIÁL	1 919 553	3 494 087
	MATERIÁL OSTATNÝ	26 973	16 980
	PRENÁJOM	45 436	11 885
	ÚROKY Z ÚVEROV	209 691	71 592
	OSTATNÉ	33 884	40 008
CHEMKO	TOVAR		373 464
	MATERIÁL	1 849	418
	PRENÁJOM	2 555	602
	OSTATNÉ	5 996	20
EKOLOGICKÉ SLUŽBY	SLUŽBY	50 410	
ECH SE	PRENÁJOM	0	162

	POISTENIE	20 668	8 074
	ÚROKY Z ÚVEROV	37 681	62 909
ECH CZE	PRENÁJOM	1 194	0
	SPROSTREDKOVANIE	154 135	0
	OSTATNÉ	125	0
CPP STRÁŽOV	TELEKOM.SLUŽBY	253	909
CPP ZEMPLÍN	PRENÁJOM	334	0
TP2	OSTATNE NAKLADY		159 356
	ÚROKY Z ÚVEROV	910	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

SPRIAZNENÁ OSOBA	DRUH AKTÍVA	31.12.2015	31.12.2014
FORTISCHEM	POHLADÁVKY z OS	799 586	862 366
PROROGO	Pôžičky	259 022	0
	POHLADÁVKY	231 755	
LIGHT STABILIZERS	POHLADÁVKY z OS	12 124	20 395
TP2	POHLADÁVKY	278 446	662 008
	Pôžičky	0	2 326 367
CHEMKO	POHLADÁVKY z OS	219 395	549 602
	Pôžičky	16 800 028	18 900 000
CPP ZEMPLÍN	POHLADÁVKY z OS	67	0
CPP STRÁŽOV	POHLADÁVKY z OS	139 563	10
TIAR	POHLADÁVKY z OS	915	1 082
	Pôžičky	340	46 056
PTCHEM	POHLADÁVKY	0	480
	Pôžičky	0	579 255
PRVÁ HASIČSKÁ	POHLADÁVKY z OS	7 257	21 636
EKOLOGICKÉ	POHLADÁVKY z OS		
SLUŽBY	POHLADÁVKY z OS	8 962	4 803
CHEMSTROJ	POHLADÁVKY z OS	15 050	0
ECH CZE	POHLADÁVKY z OS	20 283	3 836
	Pôžičky	32 265	0
ECH SE	POHLADÁVKY z OS	425	0
	POHLADÁVKY za UP.VI	0	1 700 000
	Pôžičky	71 756 142	67 438 068
SPOLU	AKTÍVA	90 581 625	93 115 964
SPRIAZNENÁ OSOBA	DRUH PASÍVA	31.12.2015	31.12.2014
FORTISCHEM	záväzky	30 414	913 810
	pôžičky	6 950 999	4 566 672
CHEMKO	záväzky	12	1 248
CPP STRÁŽOV	záväzky	0	151
CPP ZEMPLÍN	záväzky	5 035	0
ECH CZE	záväzky	18 637	0
ECH SE	pôžičky	0	7 185 252
SPOLU	PASÍVA	7 005 097	12 667 133

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

Po 31. decembri 2015 nastali nasledovné udalosti, majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Dňa 29. marca 2016 sa v spoločnosti uskutočnili nasledujúce finančné transakcie: prijatá úhrada úrokov od materskej spoločnosti ENERGOCHEMICA SE v celkovej výške 1 677 tis. EUR, prijatá úhrada časti istiny z poskytnutého prevádzkového úveru od materskej spoločnosti ENERGOCHEMICA SE vo výške 355 tis. EUR, spoločnosť uhradila ročné úroky za emitované dlhopisy v celkovej výške 2 032 tis. EUR.

Dňa 31. marca 2016 sa uskutočnili nasledujúce transakcie: spoločnosť prijala úhradu za predčasné vyplatenie poskytnutého úveru spoločnosti ENERGOCHEMICA SE v celkovej výške istiny 68 405 tis. EUR, spoločnosť prijala aj mimoriadnu splátku istiny z poskytnutého prevádzkového úveru od spoločnosti ENERGOCHEMICA SE vo výške 1 400 tis. EUR. Zároveň spoločnosť odkúpila časť svojich emitovaných dlhopisov od spoločnosti J&T v celkovej výške 29 700 tis. EUR. Odkúpenie dlhopisov sa realizovalo na základe platnej Komisionárskej zmluvy uzatvorenej dňa 29. marca 2016 so spoločnosťou J&T banka, a. s.

Dňa 31. marca 2016 rozhodla materská spoločnosť ENERGOCHEMICA SE ako jediný spoločník dcérskej spoločnosti o navýšenie základného imania spoločnosti o 19 700 tis. EUR, ktoré bolo v celkovej výške 19 700 tis. EUR splatené dňa 7. apríla 2016.

Dňa 7. apríla 2016 spoločnosť realizovala odkúpenie zvyšnej časti svojich emitovaných dlhopisov od spoločnosti Poštová banka, a. s. v celkovej nominálnej hodnote 59 800 tis. EUR. Zároveň spoločnosť vyplatila aj alikvotný úrokový výnos spoločnosti Poštová banka a. s. za obdobie od 1. apríla 2016 do 7. apríla 2016 v celkovej výške 42 tis. EUR.

Z vyššie uvedených dôvodov spoločnosť preklasifikovala pohľadávky z titulu pôžičky voči ENERGOCHEMICA SE do krátkodobých pohľadávok a súčasne preklasifikovala dlhodobú časť dlhopisov vo výške 89 500 tis. EUR do krátkodobých finančných výpomocí.

Následne bude spoločnosť požadovať, aby sa v dôsledku spätného odkupu dlhopisov zrušilo záložné právo na majetok spoločností (viď bod E.3).

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 400 000	500 000			4 900 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-1 700 000		1 700 000		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-674 739			-3 819 568	-4 494 307
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 819 568	799 767		3 819 568	799 767
Vyplatené dividendy					0
Spolu	-1 694 307	1 299 767	1 700 000	0	1 305 460

V priebehu účtovného obdobia jediný akcionár spoločnosti rozhodol o navýšení základného imania o 500 000 EUR. Celková výška zaplatených vkladov predstavovala 2 200 000 EUR a k 31. decembru 2015 bolo základné imanie spoločnosti splatené v plnej výške.

Základné imanie spoločnosti tvorí:

- 49 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 100 000 EUR, akcie znejú na meno.

O vysporiadaní zisku za bežné účtovné obdobie vo výške 799 767 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:
- úhrada straty minulých rokov – účet 429.

Účtovná strata za rok 2014 bola vysporiadaná takto:

	2014
Účtovná strata	3 819 568
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Prevod do neuhradených strát minulých rokov	3 819 568
Spolu	3 819 568

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

	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 900 000	2 500 000			4 400 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		-1 700 000			-1 700 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	100 000				100 000
Neuhradená strata minulých rokov	-255 051			-419 688	-674 739
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-419 688	-3 819 568		419 688	-3 819 568
Spolu	1 325 261	-3 019 568	0	0	-1 694 307

Základné imanie sa v priebehu roka 2014 zvýšilo o 2 500 000 EUR, rozsah splatenia bol 800 000 EUR, 1 700 000 EUR predstavovalo pohľadávku za upísané vlastné imania voči materskej účtovnej jednotke ENERGOCHEMICA SE. Toto zvýšenie bolo k 31. decembru 2014 už zapísané v obchodnom registri.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami 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 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.

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	795 310	- 3 742 123
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	458 581	413 125
Opravná položka k dlhodobému majetku		-
Zmena stavu rezerv	- 2 767	- 92 446
Úroky účtované do výnosov	- 1 530 130	- 698 694
Úroky účtované do nákladov	2 015 342	869 504
Nerealizované kurzové rozdiely	- 1 772 259	-
Strata/(zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 8 337	28 487
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	- 44 260	- 3 222 147
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu zásob	- 62 126	- 19 535
Zmena stavu pohľadávok	904 539	1 350 550
Zmena stavu záväzkov	- 1 064 063	- 1 330 435
Peňažné toky z prevádzky pred úrokmi a daňou z príjmov	- 265 913	- 3 221 568
Zaplatené úroky	- 1 108 393	-
Prijaté úroky	952 338	1 352
Zaplatená daň z príjmov	- 2 945	- 266
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	- 424 913	- 3 220 482
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	- 3 423 570	- 6 030 348
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	8 337	5 276
Peňažné toky z investičnej činnosti, netto	- 3 415 233	- 6 025 072
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zvýšenie/(zníženie) základného imania	2 200 000	800 000
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky	3 269 069	- 88 834 093
Príjmy z prijatých pôžičiek	3 339 636	13 346 903
Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek	- 8 256 000	- 2 233 900
Emisia dlhopisov	-	89 500 000
Peňažné toky z finančnej činnosti, netto	552 705	12 578 910
(Úbytok) / prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 3 287 440	3 333 356
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 393 296	59 940
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	105 856	3 393 296