

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Chemko, a.s. Slovakia (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 3.9.2001 a do obchodného registra bola zapísaná 22.11.2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel:Sa, vložka 4694/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba formalínu, formalínových kondenzátov, výrobkov formalínovej chémie, gumárenských chemikálií, Novokolu, základných výrobkov organickej a anorganickej chémie, základných anorganických kyselín, látok organickej chémie na báze acetónu, špavku, organických kyselín a alkoholov, ekoolejov
- obchodná činnosť, veľkoobchod a maloobchod s vybranými druhmi tovaru
- sprostredkovanie obchodu, služieb a dopravy, leasingová činnosť, prenájom vozidiel, cisterien a ich čistenie
- poradenstvo v oblasti životného prostredia a environmentálnej politiky
- poradenstvo v oblasti systému kvality, výkon auditov, analýzy a poradenstvo, analýza odpadov, vôd, výkon metrologických činností

3. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Príemerný prepočítaný počet za mesiacov	132,9	158,7
Stav za mesiacov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	128	131
počet vedúcich za mesiacov	2	2

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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.6.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27. júna 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28.6.2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENERGOCHEMICA SE, Janáčkovo nábřeží 478/39, Praha 5 – Smíchov 150 00, Česká republika. Konsolidovanú účtovnú závierku materskej spoločnosti ENERGOCHEMICA SE 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 trvania Spoločnosti (going concern).

Spoločnosť dosiahla za rok 2016 záporný výsledok hospodárenia vo výške -2 347 331 EUR. Prevádzkový kapitál spoločnosti je záporný vo výške -966 478 EUR.

Ku dňu zostavenia účtovnej zvierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by naznačovali, že Spoločnosť nebude vyvíjať činnosť ďalších 12 mesiacov. Spoločnosť však v súčasnosti financuje svoje prevádzkové činnosti s výraznou pomocou pôžičky od spriaznenej osoby, predpoklad neprerušiteľného trvania jej činnosti závisí od pokračovania podpory a poskytovania financovania zo strany skupiny.

Spoločnosť dostala od spoločnosti ENERGOCHEMICA SE, ktorá je zodpovedná za strategické rozhodnutia a je ultimátna materská spoločnosť skupiny, list z 22. marca 2017, ktorý potvrdzuje, že materská spoločnosť bude pokračovať v poskytovaní finančnej podpory na obdobie minimálne 12 mesiacov od dňa zostavenia účtovnej zvierky.

Vedenie spoločnosti je preto presvedčené, že spoločnosť bude na základe plánovania a riadenia peňažných tokov schopná uhrádzať svoje splatné zmluvné záväzky počas roka 2017 a aj ďalej do budúcnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli účtovnou jednotkou menené.

(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, poisťné a pod.).

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

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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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 odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 – 5	Lineárna	33,33% – 20%
Goodwill	7	Lineárna	14,29%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		Jednorazový odpis	100%

V bežnom účtovnom období spoločnosť z dlhodobého nehmotného majetku eviduje len softvér a goodwill. Goodwill vznikol z kúpy časti podniku „Stredisko údržby“ od spoločnosti PROROGO, s.r.o. k 1. januáru 2014.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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 sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	6 - 40	Lineárna	16,6%-2,5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 12 rokov	Lineárna	16,6%-8,3%
Dopravné prostriedky	6-12 rokov	Lineárna	16,6%-8,3%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	-	jednorazový odpis	100%

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien .

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(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 nevyžiteľné 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 zvierke 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) Cudzí 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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka (tuzemské), podľa Incoterms (zahraničné) alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

(m) Oprava chýb minulých období

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

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 850 mil. Eur. Maximálna miera plnenia pre celý holding za jeden kalendárny rok je 20 mil. Eur.

Spoločnosť nemá obmedzené právo na nakladanie s dlhodobým majetkom. Obstarávacía cena plne odpísaného dlhodobého majetku ku koncu účtovného obdobia je 830 934 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený na strane 9 až 10.

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
 31.12.2016**

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	91 508	0	0	0	91 508
Prírastky	0	7 750	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 750	0	91 508	0	0	0	99 258
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	26 160	0	0	0	26 160
Prírastky	0	517	0	13 080	0	0	0	13 597
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	517	0	39 240	0	0	0	39 757
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	65 348	0	0	0	65 348
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 233	0	52 268	0	0	0	59 501

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

A	B	c	d	e	f	g	h	Spolu	
								i	j
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostavný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	91 508	0	0	0	0	91 508
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	91 508	0	0	0	0	91 508
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	13 080	0	0	0	0	13 080
Prírastky	0	0	0	13 080	0	0	0	0	13 080
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	26 160	0	0	0	0	26 160
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	0	0	0	78 428	0	0	0	0	78 428
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	65 348	0	0	0	0	65 348

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	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 predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	106 711	815 938	1 238 941	0	0	0	0	0	2 161 590
Prírastky	383 722	577 039	46 623	0	0	0	0	0	1 007 384
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	490 433	1 392 977	1 285 564	0	0	0	0	0	3 168 974
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	74 551	892 748	0	0	0	0	0	967 299
Prírastky	0	51 035	76 525	0	0	0	0	0	127 560
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	125 586	969 273	0	0	0	0	0	1 094 839
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	106 711	741 387	346 193	0	0	0	0	0	1 194 291
Stav na konci účtovného obdobia	490 433	1 267 391	316 291	0	0	0	0	0	2 074 115

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Predchádzajúce účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	106 711	815 938	1 233 229	0	0	0	0	0	2 155 878
Prírastky	0	0	6 670	0	0	0	0	0	6 670
Úbytky	0	0	959	0	0	0	0	0	959
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	106 711	815 938	1 238 940	0	0	0	0	0	2 161 589
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 748	806 879	0	0	0	0	0	840 627
Prírastky	0	40 803	86 828	0	0	0	0	0	127 631
Úbytky	0		959	0	0	0	0	0	959
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 551	892 748	0	0	0	0	0	967 299
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	106 711	782 190	426 350	0	0	0	0	0	1 315 251
Stav na konci účtovného obdobia	106 711	741 387	346 193	0	0	0	0	0	1 194 291

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2016

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 237 428	0	0	2 237 428
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	2 237 428	0	0	2 237 428
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podíly v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	2 237 428	0	0	2 237 428
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	2 237 428	0	0	2 237 428
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	2 237 428	0	0	2 237 428
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	2 237 428	0	0	2 237 428
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	2 237 428	0	0	2 237 428

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku účtovníctva	z	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	z	f
Materiál	0	21 383	0	0		21 383
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0		0
Výrobky	44 119	17 546	44 119			17 546
Zvieratá	0	0	0	0		0
Tovar	0	0	0	0		0
Zásoby spolu	44 119	38 929	44 119	0		38 929

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku účtovníctva	z	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	z	f
Pohľadávky z obchodného styku	508 264	16 674	133 655	0		391 283
Iné pohľadávky	38 098	0	0	0		38 098
Pohľadávky spolu	546 362	16 674	133 655	0		429 381

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

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
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 konsolidovaného 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 voči prepojeným účtovným jednotkám	78 694	192 540	271 234
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	342 408	400 351	742 759
Pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	45	0	45
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	140 733	0	140 733
Iné pohľadávky	31 923	38 145	70 068
Krátkodobé pohľadávky spolu	593 803	631 036	1 224 839

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného 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	490 755	916 148	1 406 903
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	88 922	265 790	354 712
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	77 059	0	77 059
Iné pohľadávky	0	38 171	38 171
Krátkodobé pohľadávky spolu	656 736	1 220 109	1 876 845

Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo ani inak obmedzené právo spoločnosti s nimi nakladať.

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	390	953
Bežné bankové účty	297 799	383 194
Bankové účty termínované - s dobou splatnosti do 1 roka	14 700 000	14 700 000
Spolu finančné účty	14 998 189	15 084 147
Bankové účty termínované - s dobou viazanosti nad 1 rok	2 100 000	2 100 000
Spolu	2 100 000	2 100 000

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s finančnými prostriedkami v hodnote 16,8 milióna EUR. Tieto finančné prostriedky môžu byť použité výhradne na úhradu záväzkov investičného projektu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 16 834 000 EUR (k 31. decembru 2015 zapísané: 16 834 000 EUR, nesplatené 16 134 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v priebehu roka 2016.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2015				k 31. 12. 2016
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	43 844	31 937	0	43 844	31 937
Ostatné rezervy dlhodobé					
súdne spory	0	0			0
Odchodné do dôchodku	43 844	31 937		43 844	31 937
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	43 844	31 937	0	43 844	31 937
Krátkodobé rezervy, z toho:	154 244	51 257	58 758	1 107	145 636
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 409	1 570	46 302	1 107	1 570
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné rezervy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	47 409	1 570	46 302	1 107	1 570
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	94 379	116	0	0	94 495
Iné	5 606	1 097	5 606	0	1 097
rezerva odmena +prémie	0	35 241	0	0	35 241
odchodné do dôchodku-krátkodobé	0	1 233	0	0	1 233
Rezerva na overenie účtovnej zvierky	6 850	12 000	6 850	0	12 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	106 835	49 687	12 456	0	144 066

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na odmeny a prémie bola vytvorená na základe prepočtu prémieových ukazovateľov a následne bola vyplatená v mzdze za mesiac január 2017.

Rezerva na dovolenku a poistné bola vytvorená na základe prepočtu zostatku dovoleniek k 31.12.2015 a bude čerpaná v roku 2017.

Rezerva na audit bude použitá v roku 2017.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 31.12.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	57 378	0	0	13 534	43 844
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	57 378	0	0	13 534	43 844
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	57 378	0	0	13 534	43 844
Krátkodobé rezervy, z toho:	160 328	59 865	65 949	0	154 244
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	59 099	47 409	59 099	0	47 409
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	6 850	0	6 850	0	0
iné rezervy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	65 949	47 409	65 949	0	47 409
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Súdne spory	94 379	0	0	0	94 379
Iné	0	5 606	0	0	5 606
Rezerva na over.účt.záverky	0	6 850	0	0	6 850
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	94 379	12 456	0	0	106 835

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	132 703	1 175 293
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 847 524	1 785 833
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	16 980 227	2 961 126
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 100 197	16 800 028
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	6 577	10 187
Dlhodobé záväzky spolu	2 106 774	16 810 215

Spoločnosť eviduje v rámci záväzkov pôžičky od spoločnosti Energochemica Trading a.s. v sume istiny 16 800 000 EUR. (dlhodobá časť 2 100 000 EUR, krátkodobá časť 14 700 000 EUR) so splatnosťou 30. júna 2018, Light Stabilizers v sume istiny 226 043 EUR so splatnosťou 27. októbra 2017 a materskej spoločnosti Energochemica SE v sume istiny 1 042 000 EUR so splatnosťou 20. decembra 2017.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	191 756	191 756	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	616 849	616 849	0	0
Čistá hodnota záka zky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 970 848	15 970 848	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	105 957	105 957	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	74 326	74 326	0	0
Daňové záväzky a dotácie	19 616	19 616	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	875	875	0	0
	16 980 227	16 980 227	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-4 842	-29 244
– zdaniteľné	-4 842	-29 244
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 842	29 244
– odpočítateľné	4 842	29 244
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	-1 017	-6 434
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-1 017	-6 434
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Prehľad zložiek odložených daní:

	2016	2015
<u>Vplyv dočasných rozdielov zaúčtovaných, z toho:</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Daňový vplyv rozdielu účtovných zostatkových hodnôt majetku a ich daňovou základňou	-1 017	-6 434
Daňový vplyv neumorených daňových strát	1 017	6 434
<u>Daňový vplyv dočasných rozdielov nezaúčtovaných, z toho:</u>	<u>1 465 540</u>	<u>1 658 903</u>
Daňový vplyv neumorených daňových strát	1 323 477	1 461 421
Daňový vplyv rozdielu účtovnej zostatkovej hodnoty pohľadávok a ich daňovej základne	90 170	120 200
Daňový vplyv rozdielu účtovnej zostatkovej hodnoty ostatných zložiek majetku a ich daňovej základne	8 175	9 706
Daňový vplyv rozdielu účtovnej hodnoty záväzkov a ich daňovej základne	43 718	67 576
Odložená daňová pohľadávka/ (záväzok) celkom	<u>1 465 540</u>	<u>1 658 903</u>

Vzhľadom na neistotu ohľadne dostatočných daňových základov v najbližšom období spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke len do výšky zodpovedajúcej odloženému daňovému záväzku.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 187	11 047
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 984	16 755
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>14 984</i>	<i>16 755</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>19 611</i>	<i>17 615</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 560	10 187

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.

6. Bankové úvery

Spoločnosť neeviduje bankové úvery.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSCH

Spoločnosť vyrába výrobky organickej chémie.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Krajina	Fenokol a a			Tovar	Celkový súčet
	ostatné	Novokol	Služby		
Bulharsko	1 524 863				1 524 863
Česká republika	568 619	408 798			977 417
Francúzsko			184		184
Lotyšsko	3 759				3 759
Nemecko					0
Poľsko	360		2 845		3 205
Rumunsko			552		552
Rakúsko			120		120
Litva			600		600
Slovenská repub	1 812 137	422 062	1 001 936	27 027	3 263 162
	3 909 738	830 860	1 006 237	27 027	5 773 862

Rok 2015:

Krajina	Fenokol a a			Tovar	Celkový súčet
	ostatné	Novokol	Služby		
Bulharsko	1 554 012				1 554 012
Česká republika	645 216	500 586	301		1 146 103
Francúzsko			629		629
Lotyšsko			115		115
Nemecko			60		60
Poľsko	385		2 011		2 396
Rumunsko	174 463		2 815		177 278
Slovenská repub	3 250 933	461 954	1 457 019	32 543	5 202 449
	5 625 009	962 540	1 462 949	32 543	8 083 041

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 33 823 EUR (v roku 2015 zvýšenie 69 337 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 60 396 EUR (v roku 2015 zvýšenie 92 595 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2016 e	2015 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	98 210	132 033	83 557	-33 823	48 476
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	<u>98 210</u>	<u>132 033</u>	<u>83 557</u>	<u>-33 823</u>	<u>48 476</u>
Manká a škody					20 861
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Tvorba a použitie opravnej položky				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>-33 823</u>	<u>69 337</u>

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Tržby z predaja materiálu boli 130 413 EUR (2015: 334 579 EUR). Skladová cena predaného materiálu bola 129 598 EUR (2015: 325 525 EUR). Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli 348 903 EUR (2015: 1 106 276 EUR).

4. Čistý obrat

Rozdelenie čistého obratu podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedený v bode 1.

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	4 740 598	6 587 549
Tržby z predaja služieb	1 006 237	1 462 949
Tržby za tovar	27 027	32 543
Čistý obrat spolu	<u>5 773 862</u>	<u>8 083 041</u>

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
Prepravné služby	567 887	682 119
Opravy a udržiavanie	215 334	169 743
Nájomné - autá, majetok	266 211	274 032
Environmentálne služby	79 630	74 285
Právne, účtovné a iné služby	19 708	26 656
Subdodávky	0	176 583
Bezpečnostné služby	160 199	161 475
Telefónne poplatky, internet, poštovné	21 926	33 499
Náklady na overenie účtovnej závierky audítorm	16 500	11 750
Ostatné služby	468 891	328 990
Spolu:	1 816 286	1 939 132

2. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2016	2015
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	11 750
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	1 500	0
Spolu	16 500	11 750

3. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	1 620 565	1 768 336
Ostatné náklady na závislú činnosť	2 523	2 788
Sociálne poistenie	408 119	443 757
Zdravotné poistenie	167 769	185 248
Sociálne zabezpečenie	127 912	140 296
Spolu	2 326 888	2 540 425

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť k 31. decembru 2016 zrušila opravnú položku k pohľadávkam vo výške 133 655 EUR z dôvodu postúpenia pohľadávok a následnej úhrady postúpených pohľadávok v decembri 2016. Spoločnosť v roku 2016 postúpila pohľadávky v celkovej výške 198 699 Eur (2015: 391 953 Eur). Náklady na poistné predstavovali 46 648,- Eur (2015: 54 572 Eur).

5. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 8 089,- Eur (2015: 13 763 Eur).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 344 449		100,00 %	895 534		100,00 %
Teoretická daň		-515 779	22,00 %		197 017	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	242 379	53 323	-2,27 %	301 848	66 407	7,42 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-389 341	-85 655	3,65 %	-2 564 202	-564 124	-62,99 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	-2 491 412	-548 111	23,38 %	-1 366 820	-300 700	-33,58 %
Daňová licencia a zrážková daň		2 882	0,00 %		2 883	0,32 %
Splátaná daň z príjmov		2 882	0,00 %		2 883	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 882	0,00 %		2 883	0,00 %

Prehľad zložiek tvoriacich odloženú daňovú pohľadávku a záväzok je uvedený v bode E.4 - Odložený daňový záväzok.

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládný návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

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

Za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie neboli priznané žiadne odmeny a pôžičky, žiadne záruky a iné zabezpečenia za výkon funkcie predstavenstva a výboru pre audit. Dozorná rada dostala priznané odmeny vrámci dôchodkových programov (rok 2016: 2 523 EUR, 2015: 2 788 EUR).

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť si prenajíma formou operatívneho prenájmu dlhodobý hmotný majetok. Náklady na prenájom sú účtované ako náklady na služby v účtovnom období, ku ktorému vecne aj časovo patria.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne Interpretácie príslušných orgánov.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s najvyššou materskou účtovnou jednotkou:

	2016 EUR	2015 EUR
Iné	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2016 EUR	2015 EUR
Ostatné náklady (poistenie)	42 251	51 635
Úroky z pôžičky	1 713	0
Nákupy spolu	43 964	51 635

Majetok a záväzky z transakcií s najvyššou materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky z IC	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Prijaté pôžičky	1 043 713	0
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	1 043 713	0

Transakcie s ostatnými účtovnými jednotkami v skupine

Nákup	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie 2016	Predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Ekologické služby s.r.o.	Ekologické služby	-82 945	-73 129
PROROGO (2014 Chemko, a.s. Slovakia)	Opravy a údržba	0	-5 370
Prvá hasičská, a. s.	Požiarňa ochrana	-161 289	-163 400
TP2, s.r.o.	Dodávky energií	-723 593	-722 920
Energochemica Trading, a.s.	IT, manažérske služby, sprostredkovanie predaja a nákupu, dodávka surovín	-606 614	-1 149 190
Fortischem, a.s.	Dodávka surovín, služieb	-161 575	-177 452
Chemstroj, s.r.o.	Opravy a údržba	-148 370	-154 746
Light Stabilizers, s.r.o.	Dodávka surovín	-108 8013	-598 844
Predaj	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie 2016	Predchádzajúce účtovné obdobie 2015

Ekologické služby s.r.o.	Administratívne služby, opravy a údržba, dodávka materiálu	165 960	209 767
Energochemica Trading, a.s.	Administratívne služby, dodávka materiálu	615	1 224
Fortischem, a.s.	Dodávka surovín, služieb	0	9 439
Chemstroj, s.r.o.	Administratívne služby, dodávka materiálu	125 044	233 237
Light Stabilizers, s.r.o.	Administratívne služby, opravy a údržba, dodávka materiálu	236 055	278 072
PROROGO, s.r.o.	Dodávka služieb	310	313
Prvá hasičská, a. s.	Administratívne služby, opravy a údržba, dodávka materiálu	39 594	27 364
TP2, s.r.o.	Administratívne služby, opravy a údržba, dodávka materiálu	72 668	216 350

	Partner	Bežné účtovné obdobie 2016	Predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Pohľadávky z obch. styku	Light Stabilizers, s. r. o.	27 156	13 955
Pohľadávky z obch. styku	Prorogo, s. r. o.	306	466
Pohľadávky z obch. styku	TP 2, s. r. o.	26 086	13 684
Pohľadávky z obch. styku	Prvá hasičská, a.s.	102 944	68 426
Pohľadávky z obch. styku	Chemstroj, s.r.o.	21 388	125 915
Pohľadávky z obch. styku	Ekologické služby, s.r.o.	91 928	132 255
Pohľadávky z obch. styku	ENERGOCHEMICA TRADING a. s.	1 426	11
Spolu aktíva:		271 234	354 712

	Partner	Bežné účtovné obdobie 2016	Predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Závazky z obchodného styku	Light Stabilizers, s.r.o.	634	711 146
Závazky z poskytnutej pôžičky	Light Stabilizers, s.r.o.	227 135	
Závazky z obchodného styku	ENERGOCHEMICA TRADING a. s.	43 561	219 395
Závazky z poskytnutej pôžičky	ENERGOCHEMICA TRADING a. s.	16 800 000	16 800 000
Závazky z obchodného styku	TP2, s.r.o.	80 626	109 816
Závazky z obchodného styku	Prvá hasičská, a.s. Strážske	16 790	15 792
Závazky z obchodného styku	Fortischem, a.s.	23 872	172 788
Závazky z obchodného styku	Chemstroj, s.r.o.	18 993	16 517
Závazky z obchodného styku	Ekologické služby, s.r.o.	7 278	19 228
Spolu pasíva:		17 218 889	18 064 682

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

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie					Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 31.12.2015 a	Prírastky b	Úbytky c	Presuny d	Presuny e	
Základné imanie	16 834 000	0	0	0	0	16 834 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-700 000	0	-700 000	0	0	0
Zákonný rezervný fond	5 906	0	0	0	89 265	95 171
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatútne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	114 948	0	0	0	803 386	918 334
Neuhrazená strata minulých rokov	-14 371 747	0	0	0	0	-14 371 748
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	892 651	-2 347 331	0	0	-892 651	-2 347 331
Spolu	2 775 758	-2 347 331	-700 000	0	0	1 128 426

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk	892 651
Vysporiadanie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	89 265
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Prevod na neuhrazené straty minulých rokov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	803 386
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	892 651

Manažment očakáva, že jediný akcionár rozhodne o rozdelení straty za bežné účtovné obdobie nasledovne:

- Preúčtovanie na účet neuhrazených strát minulých období 2 347 332 EUR.

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	15 834 000	1 000 000	0	0	16 834 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-3 800 000	-700 000	-3 800 000	0	-700 000
Zákonný rezervný fond	5 906	0	0	0	5 906
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	114 948	0	0	0	114 948
Neuhradená strata minulých rokov	-13 377 631	0	0	-994 115	-14 371 747
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-994 115	892 651	0	994 115	892 651
Spolu	-2 216 892	1 192 651	-3 800 000	0	2 775 758

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-3 031 587	-4 143 675
Prijaté úroky	509 826	0
Výdavky na zaplatené úroky	-8 089	-13 763
Výdavky na daň z príjmov	-2 883	-2 883
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 532 733	-4 160 321
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-1 015 135	-5 951
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 015 135	-5 951
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zvýšenie/(zníženie) základného imania	700 000	4 100 000
Prijmy z prijatých pôžičiek	2 757 838	-1 843 440
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 457 838	2 256 560
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-86 605	-1 909 712
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	15 084 794	16 994 506
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	14 998 189	15 084 794
	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-2 344 448	895 534
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	141 157	139 992
Odpis pohľadávok	0	0
Opravné položky k pohľadavkam	-116 981	-313 240
Opravné položky k dlhodobému majetku	0	0
Opravné položky k zásobám	-5 190	44 119
Opravná položka k finančným investíciám	0	-2 237 428
Manká a škody k zásobám	0	31 351
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
Úroky účtované do nákladov	8 089	13 763
Úroky účtované do výnosov	-38 967	-156 732
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-2 356 340	-1 582 641
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	182 148	976 282
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-1 192 487	-3 492 565
Zmena stavu zásob	358 287	-27 813
Zmena stavu rezerv	-23 195	-16 938
Peňažné toky z prevádzky	-3 031 587	-4 143 675