

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

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:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	98	91
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	96	96
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	16	19

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 rozhodnutím jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 28. júna 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 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. júna 2016 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

9. 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. Materská 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.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Predstavenstvo:**

Ing. Ondrej Macko - predseda predstavenstva
Ing. Martin Bartoš - člen predstavenstva
Ing. Jozef Balko - člen predstavenstva

2. Dozorná rada:

Ing. Rastislav Počubay
Ing. Peter Planka (od 17.3.2016)
Ing. Jana Vráblová (od 7.10.2016)
Ing. Ľubomír Kukučka (do 7.10.2016)

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. 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.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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 a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo prediť,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania alebo predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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
Ocenené práva (licencia)	3-12	lineárna	8,33-10
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)	20-50	lineárna	5 – 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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku je popísané v bode 10 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

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

5. 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.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Krátkodobý finančný majetok

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

8. Finančné účty

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

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. 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.

12. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

14. 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu a EÚ

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

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

17. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. 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.

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

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

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

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

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

18. 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.

19. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v júni 2016 obstarala pozemok v katastrálnom území Strážske v celkovej hodnote 295 799 EUR.

V roku 2016 spoločnosť nadobudla budovy a stavby v celkovej výške 12 571 EUR, rovnako v katastrálnom území Strážske.

Počas roka 2016 obstarala spoločnosť výpočtovú techniku a ostatné zariadenia v celkovej výške 66 384 EUR.

Prírastky na obstarávanom dlhodobom hmotnom majetku v roku 2016 predstavovali najmä:

- prírastok obstarania investície v Strážskom v hodnote 11 059 860 EUR (najmä dodávky zariadení, projektovú dokumentáciu, diagnostiku a posudky),
- preklasifikovanie vybraných položiek z obstarávaného dlhodobého nehmotného majetku v celkovej výške 1 513 826 EUR, uvedené v časti pohybových tabuliek pod Presunmi

Spoločnosť k 31.12.2016 eviduje prírastky na dlhodobých preddavkov na hmotný majetok v celkovej výške 3 121 200 EUR. Tento prírastok je tvorený najmä:

- preklasifikovaním zaplatených preddavkov z roku 2014 a 2015 v hodnote 2 100 000 EUR z nehmotných preddavkov na hmotné a prírastkom zaplatených preddavkov v roku 2016, uvedené v časti pohybových tabuliek pod Presunmi
- zaplatené preddavky počas roka 2016 v hodnote 999 600 EUR na výrobu konštrukcie pre zariadenia v Strážskom,
- zaplatené preddavky počas roka 2016 v hodnote 1 039 246 EUR na dodávku zmluvnej dokumentácie a dodávku zariadení.

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. Majetok je poistený do výšky celej jeho zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť obstarala v marci 2016 softvér v celkovej výške 17 451 EUR. Počas roka 2016 nastali žiadne iné prírastky v dlhodobom nehmotnom majetku. Presuny v dlhodobom hmotnom majetku v celkovej hodnote 3 613 826 EUR sú z dôvodu zmeny klasifikácie z nehmotného na hmotný majetok (zaplatené preddavky 2 100 000 EUR a obstarávaný majetok 1 513 826 EUR).

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	798 516	184 094	0	9 066	3 713 826	2 100 000	6 805 502	
Prírastky	0	17 451	0	0	0	0	0	17 451	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	-1 513 826	-2 100 000	-3 613 826	
Stav na konci účtovného obdobia	0	815 967	184 094	0	9 066	2 200 000	0	3 209 127	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	503 834	43 423	0	6 044	0	0	553 301	
Prírastky		185 925	19 346		3 022			208 293	
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	689 759	62 769	0	9 066	0	0	761 594	
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	294 682	140 671	0	3 022	3 713 826	2 100 000	6 252 201	
Stav na konci účtovného obdobia	0	126 208	121 325	0	0	2 200 000	0	2 447 533	

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
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 hmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	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	
									i	j
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50 544	1 390 821	0	0	20 900	3 059 679	17 839	4 539 783	
Prírastky	295 799	12 571	66 384				11 069 647	1 021 199	12 090 846	
Úbytky							-416		-416	
Presuny							2 592 418	1 021 408	3 613 826	
Stav na konci účtovného obdobia	295 799	63 115	1 457 205	0	0	20 900	16 721 328	2 060 446	20 618 793	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 477	571 907	0	0	0	0	0	581 384	
Prírastky	0	4 389	251 335						255 724	
Úbytky	0									
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 866	823 242	0	0	0	0	0	837 108	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		430							430	
Úbytky									0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	430	0	0	0	0	0	0	430	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	41 067	818 914	0	0	20 900	3 059 679	17 839	3 958 399	
Stav na konci účtovného obdobia	295 799	48 819	633 963	0	0	20 900	16 721 328	2 060 446	19 781 255	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2015

Bezprostredne 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		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	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	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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní 0,01% podiel v spoločnosti TP2, s.r.o. v hodnote 1 089 EUR.

3. Zásoby

Spoločnosť v bežnom účtovnom období ani predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o opravnej položke k zásobám. V roku 2016 spoločnosť upravila klasifikáciu pohľadávky z roka 2015 v celkovej hodnote 371 319 EUR, uvedená suma bola preklasifikovaná ako nedokončená výroba. Pôvodná pohľadávka vznikla v roku 2015 z aktivácie nákladov na technické činnosti vykonávaných pre spoločnosť v skupine v súvislosti s investičnými projektami. Výkony uskutočnené v roku 2015 budú odpredané až po ukončení prác na investičných projektoch, preto spoločnosť doteraz vzniknuté náklady vykazuje ako nedokončenú výrobu.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v rokoch 2016 a 2015 netvorila k pohľadávkam opravné položky.

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			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 100 197		2 100 197
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Odložená daňová pohľadávka	30 459		30 459
Iné pohľadávky	79 911		79 911
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 210 567	0	2 210 567
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	317 744	81 643	399 387
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	708 558	706 051	1 414 609
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 005 622		15 005 622
Iné pohľadávky	72 287		72 287
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 104 211	787 694	16 891 905

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			
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 viď bod 6 – Poskytnuté pôžičky.

Pohľadávky spoločnosti nie sú predmetom záložného práva.

5. Poskytnuté pôžičky

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Zostatok úveru v príslušnej mene k 31.12.2016	Zostatok úveru v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Chemko, a. s. Slovakia	EUR	0,001%	30.6.2018	2 100 197	16 800 028
Dlhodobé pôžičky spolu				2 100 197	16 800 028
Krátkodobé pôžičky					
ENERGOCHEMICA SE	EUR	0,68%-11,68%	31.3.2016	0	71 756 143
Chemko, a. s. Slovakia	EUR	0,001%	31.12.2017	14 700 000	0
Technologický Inštitút A.					
Ruprechta a. s.	EUR	3%	31.12.2016	0	340
PROROGO, s.r.o.	EUR	3%	23.2.2017	305 622	259 022
ENERGOCHEMICA CZE, a.s.	EUR	3%	31.12.2016	0	32 265
Krátkodobé pôžičky spolu				15 005 622	72 047 770
Spolu				17 105 819	88 847 798

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	145 042	138 468
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 024 661	3 039 510
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	455 638	699 155
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	30 459	29 296

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije. Spoločnosť neučtuje o odloženej daňovej pohľadávke z neumorených daňových strát. Výška nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2016 je 425 179 EUR. Zmena odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	30 459
Stav k 31. decembru 2015	29 296
Zmena	1 163
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	1 163
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	20	12
Bežné bankové účty	2 039 720	105 844
Spolu	2 039 740	105 856

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

8. Časové rozlíšenie aktívne

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	67 525	0
Ostatné	10 422	7 228
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	77 947	7 228
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu	77 947	7 228

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

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 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a					
Základné imanie	4 900 000	19 700 000			24 600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	100 000			79 977	179 977
Nerozdelený zisk minulých rokov	-			719 790	719 790
Neuhradená strata minulých rokov	-4 494 307				-4 494 307
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	799 767	321 778		(799 767)	321 778
Oceňovacie rozdiely a iné položky	0	339			339
Spolu	1 305 460	20 022 117	0	0	21 327 577

V priebehu účtovného obdobia jediný akcionár spoločnosti rozhodol o navýšení základného imania o 19 700 000 EUR. Základné imanie spoločnosti bolo splatené v plnej výške.

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2016 tvorí 246 kusov kmeňových akcií na meno, s menovitou hodnotou 100 000 EUR.

O vysporiadaní zisku za bežné účtovné obdobie vo výške 321 778 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je preúčtované na nerozdelený zisk minulých rokov – účet 428.

Účtovný zisk za rok 2015 bol vysporiadaný takto:

Vysporiadanie účtovného zisku	2015
Prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov	719 790
Prídel do rezervného fondu	79 977
Spolu	799 767

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 31.12.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav k 31. 12. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	31 213	0	0	-17 705	13 508
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	31 213	0	0	-17 705	13 508
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	31 213	0	0	-17 705	13 508
Krátkodobé rezervy, z toho:	77 797	82 635	-63 059	0	97 373
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 859	7 478	-31 859	0	7 478
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	31 859	7 478	-31 859	0	7 478
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odchodné do dôchodku	14 738	5 193	0	0	19 931
Rezerva na odmeny	0	33 800	0	0	33 800
Rezerva na audit	5 700	8 000	-5 700	0	8 000
Iné	25 500	28 164	-25 500	0	28 164
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	45 938	75 157	-31 200	0	89 895

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím metód 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.

Spoločnosť predpokladá, že krátkodobá časť rezerv bude použitá počas roku 2017. Iné krátkodobé rezervy predstavujú najmä odhad nákladov na spotrebované energie roka 2016.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31. 12. 2015 f
	Stav k 31. 12. 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
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

3. Závazky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	34 859	113 848
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	19 568 498	8 913 633
Krátkodobé finančné výpomoci		91 026 513
Krátkodobé záväzky a finančné výpomoci spolu	19 603 357	100 053 994
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 201	15 430
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	15 300	0
Dlhodobé záväzky spolu	34 501	15 430

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 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	34 833	34 833	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	11 484 440	11 484 440	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 219 549	7 219 549	0	0
Záväzky voči zamestnancom	250 250	250 250	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	136 665	136 665	0	0
Daňové záväzky a dotácie	209 864	209 864	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	267 756	267 756	0	0
	19 603 357	19 603 357	0	0

V roku 2014 v rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť evidovala vydané dlhopisy vo výške 89 500 000 EUR, ktoré boli pôvodne 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 boli 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.

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 (vid' časť D bod 6). Pôžička bola poskytnutá s rovnakou splatnosťou aj s rovnakým úročením ako emitované dlhopisy.

Spoločnosť v marci a apríli 2016 uskutočnila spätný odkup celej emisie dlhopisov, pred dátumom jej splatnosti.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	72 856	0
– zdaniteľné	0	5 304
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	22
Odložený daňový záväzok	15 300	1 167

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	15 300
Stav k 31. decembru 2015	1 167
Zmena	14 133
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-14 133
– zaúčtované do vlastného imania	0

Odložený daňový záväzok vzniká spoločnosti z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku.

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	15 430	12 325
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 166	20 941
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>21 395</i>	<i>17 836</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 201	15 430

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. Prijaté pôžičky

Spoločnosť eviduje krátkodobé pôžičky od prepojených účtovných jednotiek vo výške 7 120 089 EUR so splatnosťou v roku 2017 (2015: 6 950 999 EUR) a pôžičku od materskej spoločnosti vo výške 99 460 EUR so splatnosťou v roku 2017. Pôžičky nie sú zaručené dlhodobým majetkom ani inou formou zabezpečenia. Pôžičky majú úrokovú mieru 3% p. a.

7. Časové rozlíšenie aktívne

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Prijatý grant	2 770 882	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	2 770 882	0

Spoločnosť uzatvorila dňa 30.5.2016 konzorcionálnu zmluvu s partnerskými spoločnosťami za účelom uchádzania sa o nenávratný finančný grant na výskumný projekt. Na základe rozhodnutia donora, bol spoločnosti Energochemica Trading, a. s. priznaný grant v celkovej hodnote 12,7 mil. EUR. Spoločnosť načerpala v tomto roku grant v hodnote 3 360 354 EUR (časť vo forme nepeňažnej – poplatok 4% konzorciu v celkovej hodnote 457 008 EUR a vo forme finančnej - tranža v celkovej hodnote 2 903 346 EUR). Spoločnosť rozpustila z časového rozlíšenia sumu oprávnených výdavkov do výnosov proporcionálne podľa skutočnej hodnoty vynaložených nákladov (557 550 EUR).

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 rok 2016:

Oblasť odbytu	Sprostredkovanie	IT služby	Iné služby	Predaj tovaru	Spolu
Tuzemsko	6 740 267	1 282 958	97 000	5 915 459	14 035 684
Tretie krajiny	0	0	0	0	0
Štáty EÚ	0	5 138	800	461 700	467 638
Spolu	6 740 267	1 288 096	97 800	6 377 159	14 503 322

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie rok 2015:

Oblasť odbytu	Sprostredkovanie	IT služby	Predaj tovaru	Spolu
Tuzemsko	4 479 316	1 181 594	7 525 426	13 186 336
Tretie krajiny	0	0	15 580	15 580
Štáty EÚ	0	400	2 368 560	2 368 960
Spolu	4 479 316	1 181 994	9 909 566	15 570 876

Čistý obrat

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

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 126 163	5 661 310
Tržby za tovar	6 377 159	9 909 566
Tržby z predaja majetku a materiálu		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat s spolu	14 503 322	15 570 876

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2016	2015
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	140 853	424 131
Spolu	140 853	424 131

Sumy predstavujú objem nákladov spoločnosti na odbornú technickú činnosť vlastných zamestnancov v súvislosti s realizovanými investičnými projektmi.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016	2015
Rozpustenie časového rozlíšenia k oprávneným výdavkom grantu	557 550	0
Výnosy z refaktúracie	3 584	1 377
Ostatné výnosy	241 057	277 352
Výnosy z úhrad spotreby PHM zamestnancami spoločnosti	27 380	32 540
Spolu	829 571	311 269

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Výnosové úroky	442 166	1 530 130
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	442 166	1 530 130

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

	2016	2015
Cestovné	137 988	60 957
Nájomné	793 078	704 085
Vzdelávanie zamestnancov	77 268	64 376
Softvérové služby	156 776	123 204
Servisné služby	50 223	69 728
Komunikačné služby	71 102	75 610
Poradenské, právne a sprostredkovateľské služby	255 334	187 482
Inzercia a reklama	97 505	87 646
Sprostredkovanie grantu	457 008	0
Ostatné	236 894	208 464
Náklady na služby	2 333 176	1 581 552

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom

	2016	2015
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 900	9 500
Spolu	10 900	9 500

3. Osobné náklady

	2016	2015
Mzdy	4 663 312	4 020 401
Zákonné poistenie	1 193 973	1 089 436
Ostatné osobné náklady	66 056	104 973
Spolu	5 923 341	5 214 810

4. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
Pokuty a penále	145	6
Poistenie	32 474	18 820
Ostatné náklady	41 643	35 071
Spolu	74 262	53 897

5. Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Nákladové úroky	775 046	2 015 342
Kurzové rozdiely	140 103	654
Ostatné finančné náklady	51 600	80 125
Spolu	966 749	2 096 121

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	339 479		100,00 %	795 310		100,00 %
teoretická daň		74 685	22,00 %		174 968	22,00 %
Daňovo neuznané náklady a pripoč.položky dočasného charakteru	223 702	49 214		59 323	13 051	
Výnosy nepodliehajúce dani a odpočítateľné položky dočasného charakteru	-213 618	-46 996			0	
Daňová licencia		2 880			2 880	
Zrážková daň		686				
Umorená daňová strata	-349 557	-76 903				
Vplyv nezaúčtovanej odl. daň. pohľ.		0		-887 985	-195 356	
Spolu	6	3 566	1,05 %	-33 352	-4 457	-0,56 %
Splatná daň z príjmov		3 566	1,05 %		2 946	0,37 %
Odložená daň z príjmov		14 137	4,16 %		-7 403	-0,93 %
Celková daň z príjmov		17 703	5,21 %		-4 457	-0,56 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 024 661	3 039 510

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory a 70 osobných automobilov. Ročné náklady na nájom za bežné účtovné obdobie boli 793 079 Eur, náklady za predchádzajúce účtovné obdobie boli 704 085 Eur.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. 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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Náklady na nákup dlhodobého majetku

Spoločnosť je zaviazaná na základe uzavretých nákupných zmlúv nakúpiť od dodávateľov dlhodobý majetok v celkovej hodnote 32 169 463 EUR s DPH v rokoch 2016 až 2019.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne). Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberajú iné príjmy okrem mzdy a požitkov zo zamestnaneckého pomeru.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

SPRIAZNENÁ OSOBA	TYP TRANSAKcie VÝNOSY	HODNOTOVÉ VYJADRENIE OBCHODU	
		R.2016	R.2015
FORTISCHEM	LICENČNÉ POPLATKY	400	400
	IT SLUŽBY	742 012	733 420
	PREDAJ PLYNU	2 722 573	3 211 237
	PREDAJ MAJETKU	437	177 160
	SPROSTREDKOVANIE	6 449 496	4 265 047
	OSTATNÉ	161 107	259 342
PTCHEM	LICENČNÉ POPLATKY	0	253
	ÚROKY Z ÚVEROV	0	7168
TIAR	LICENČNÉ POPLATKY	500	500
	IT SLUŽBY	1 999	1 128
	ÚROKY Z ÚVEROV	54	2775
	PREDAJ MAJETKU	4 012	0
	OSTATNÉ	145	201
CHEMKO	LICENČNÉ POPLATKY	400	400
	IT SLUŽBY	175 851	72 593
	TOVAR	285 710	953 169
	SPROSTREDKOVANIE	114 111	104 760
	ÚROKY Z ÚVEROV	168	6 908
	OSTATNÉ	28 518	11 641
LIGHT STABILIZERS	LICENČNÉ POPLATKY	400	400
	IT SLUŽBY	28 756	39 468
	SPROSTREDKOVANIE	176 670	109 508
	OSTATNÉ	135	561

TP2	LICENČNÉ POPLATKY	400	400
	IT SLUŽBY	25 522	122 184
	PREDAJ PLYNU	879 375	1 372 566
	ÚROKY Z ÚVEROV	1 225	18 338
	OSTATNÉ	437	639
PRVÁ HASIČSKÁ	IT SLUŽBY	8 820	18 030
	OSTATNÉ	184	37
EKOLOGICKÉ SLUŽBY	IT SLUŽBY	23 617	18 684
	OSTATNÉ	518	1 882
ECH SE	LICENČNÉ POPLATKY	400	400
	ÚROKY Z ÚVEROV	431 197	1 490 372
	KURZ.ROZDIEL Z ÚVERU	-139 587	1 773 259
	OSTATNÉ	127	6 172
ECH CZE	IT SLUŽBY	5 138	44 000
	LICENČNÉ POPLATKY	400	0
	ÚROKY Z ÚVEROV	480	913
	OSTATNÉ	1332	721
PROROGO	ÚROKY Z ÚVEROV	8 600	3 522
	OSTATNÉ	0	26 188
CPP STRÁŽOV	OSTATNÉ	0	62 366
CPP ZEMPLÍN	IT SLUŽBY	1 999	0
	OSTATNÉ	9 260	0
CHEMSTROJ	LICENČNÉ POPLATKY	400	233
	IT SLUŽBY	236 159	38 464
	ÚROKY Z ÚVEROV	263	0
	OSTATNÉ	24 240	1 050

SPRIAZNENÁ OSOBA	TYP TRANSAKcie NÁKLADY	HODNOTOVÉ VYJADRENIE OBCHODU	
		R.2016	R.2015
FORTISCHEM	MATERIÁL	0	1 919 553
	MATERIÁL OSTATNÝ	16 644	26 973
	PRENÁJOM	27 859	45 436
	ÚROKY Z ÚVEROV	218 441	206 691
	OSTATNÉ	28 470	33 884
CHEMKO	MATERIÁL	1	1 849
	PRENÁJOM	0	2 555
	OSTATNÉ	857	5 996
EKOLOGICKÉ SLUŽBY	SLUŽBY	11 065	50 410
ECH SE	POISTENIE	31 703	20 668
	ÚROKY Z ÚVEROV	6 460	37 681
ECH CZE	PRENÁJOM	0	1 194
	SPROSTREDKOVANIE	201 789	154 135
	OSTATNÉ	0	125
CPP STRÁŽOV	MATERIÁL	300	0

	TELEKOM.SLUŽBY	0	253
CPP ZEMPLÍN	MATERIÁL	150	0
	PRENÁJOM	0	334
TP2	ÚROKY Z ÚVEROV	1 319	910
LIGHT STABILIZERS	TOVAR	10 063	0
TIAR	ÚROKY Z ÚVEROV	2 055	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

<i>SPRIAZNENÁ OSOBA</i>	<i>DRUH AKTÍVA</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
FORTISCHEM	POHLADÁVKY z OS	887 312	799 586
PROROGO	Pôžičky	305 622	259 022
	WIP	231 293	231 755
LIGHT STABILIZERS	POHLADÁVKY z OS	179 872	12 124
TP2	POHLADÁVKY	196 191	278 446
	Pôžičky	0	0
CHEMKO	POHLADÁVKY z OS	43 561	219 395
	Pôžičky	16 800 196	16 800 028
CPP ZEMPLÍN	POHLADÁVKY z OS	2 046	67
CPP STRÁŽOV	WIP	140 026	139 563
TIAR	POHLADÁVKY z OS	8 873	915
	Pôžičky	0	340
PRVÁ HASIČSKÁ	POHLADÁVKY z OS	2 755	7257
EKOLOGICKÉ	POHLADÁVKY z OS	3 288	8 962
CHEMSTROJ	POHLADÁVKY z OS	89 481	15 050
	INVESTIČNÉ ZÁLOHY	999 600	0
ECH CZE	POHLADÁVKY z OS	828	20 283
	Pôžičky	0	32 265
ECH SE	POHLADÁVKY z OS	400	425
	Pôžičky	0	71 756 142
SPOLU	AKTÍVA	19 891 344	90 581 625

<i>SPRIAZNENÁ OSOBA</i>	<i>DRUH PASÍVA</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
FORTISCHEM	záväzky	834	30 414
	pôžičky	7 060 234	6 950 999
CHEMKO	záväzky	1 489	12
CHEMSTROJ	záväzky	170 283	0
CPP ZEMPLÍN	záväzky	0	5 035
ECH CZE	záväzky	27 451	18 637
ECH SE	pôžičky	99 460	0
	záväzky	59 855	0
SPOLU	PASÍVA	7 419 606	7 005 097

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

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

N. PREHLAD 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.

	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	339 481	795 310
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	464 018	458 581
Opravná položka k dlhodobému majetku	430	-
Zmena stavu rezerv	1 871	- 2 767
Úroky účtované do výnosov	-442 168	-1 530 130
Úroky účtované do nákladov	775 046	2 015 342
Nerealizované kurzové rozdiely	-	-1 772 259
Strata/(zisk) z predaja dlhodobého majetku	-21	- 8 337
Rozpustenie časového rozlíšenia z grantu (oprávnené náklady)	-132 465	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 006 192	- 44 260
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Zmena stavu zásob	-315 501	- 62 126
Zmena stavu pohľadávok a časového rozlíšenia	148 490	904 539
Zmena stavu záväzkov	10 326 398	-1 064 063
Peňažné toky z prevádzky pred úrokmi a daňou z príjmov	11 165 579	- 265 913
Zaplatené úroky	-2 074 600	-1 108 393
Prijaté úroky	1 726 470	952 338
Zaplatená daň z príjmov	-3 567	- 2 945
Prijatý grant (bližšie popísaný v bode E.7)	2 903 347	-
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	13 717 229	- 424 913
<i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i>		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-12 482 636	-3 423 570
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	21	8 337
Peňažné toky z investičnej činnosti, netto	-12 482 615	-3 415 233
<i>Peňažné toky z finančnej činnosti</i>		
Zvýšenie/(zníženie) základného imania	19 700 000	2 200 000
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky	70 457 678	3 269 069
Príjmy z prijatých pôžičiek	1 585 827	3 339 636
Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek	-1 544 231	-8 256 000
Spätný odkup dlhopisov	-89 500 000	-
Peňažné toky z finančnej činnosti, netto	699 270	552 705
(Úbytok) / prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 933 884	-3 287 440
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	105 856	3 393 296
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 039 740	105 856