

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť CHEMSTROJ, s.r.o (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28.8.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 14.9.2006 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel s.r.o., vložka 25207/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Činnosti oblasti v opravách strojov a zariadení, ich výroba a montáž, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení, ostatné činnosti.

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	302	214
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	304	289
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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. 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. 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.

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).

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

(b) 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 zrejmé 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.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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
Oceniteľné práva (licencia)	Individuálne posúdenie		
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		Jednorázový odpis	

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	20 rokov	Lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6 – 12 rokov	Lineárna	16,6% - 8,3%
Dopravné prostriedky	4 roky	Lineárna	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	-	jednorázový odpis	100%

(d) 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.). 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.

(e) Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

(f) 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 nevyžiadateľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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.

(m) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(n) 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.

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.

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 závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(o) 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 služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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 857 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.
Hodnota plne odpísaného dlhodobého majetku ku koncu účtovného obdobia je 127 066 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie

A	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	3 166	0	3 166
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	3 166	0	3 166
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
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
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	0	0	3 166	0	3 166
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	3 166	0	3 166
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	0	3 166	0	3 166
Oprávky									
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
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	0	0	0	3 166	0	3 166
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	3 166	0	3 166

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie										
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 888	352 112	328 128	0	0	0	0	0	0	726 128
Prírastky	0	44 916	211 045	0	0	0	0	0	0	255 961
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	45 888	397 028	539 173	0	0	0	0	0	0	982 089
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 023	190 122	0	0	0	0	0	0	212 145
Prírastky	0	17 799	40 747	0	0	0	0	0	0	58 546
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 822	230 869	0	0	0	0	0	0	270 691
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
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 888	330 089	138 006	0	0	0	0	0	0	513 983
Stav na konci účtovného obdobia	45 888	357 206	308 304	0	0	0	0	0	0	711 398

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Predchádzajúce účtovné obdobie										
Pozemky		Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 888	352 112	224 021	0	0	0	0	0	0	622 021
Prírastky	0	0	104 107	0	0	0	0	0	0	104 107
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	45 888	352 112	328 128	0	0	0	0	0	0	726 128
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 413	169 138	0	0	0	0	0	0	173 551
Prírastky	0	17 610	20 983	0	0	0	0	0	0	38 593
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 023	190 122	0	0	0	0	0	0	212 145
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
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 888	347 699	54 883	0	0	0	0	0	0	448 470
Stav na konci účtovného obdobia	45 888	330 089	138 006	0	0	0	0	0	0	513 983

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	129 867		4 029		125 838
Zásoby spolu	129 867	0	4 029	0	125 838

Spoločnosť nemá založené zásoby a ani nie je obmedzené nakladanie s nimi.

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.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	3 632 432
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2016	2 621 529
Zisk vykázaný k 31. decembru 2016	1 010 903
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	999 600
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	668 529

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	223 552	9 057			232 609
Pohľadávky spolu	223 552	9 057	0	0	232 609

Veková štruktúra pohľadávok (bez odloženej daňovej pohľadávky a čistej hodnoty zákazky) 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	36 696	0	36 696
Dlhodobé pohľadávky spolu	36 696	0	36 696
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 988 285	355 166	2 343 451
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	848 641	583 439	1 432 080
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 836 926	938 605	3 775 531

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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	995 850	409 720	1 405 570
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 598 078	112 678	1 710 756
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	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 593 928	522 398	3 116 326

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	316	1 672
Bežné bankové účty	127 663	251 124
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	127 979	252 796

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	1 914	461
Ostatné	5 585	4 891
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	7 499	5 352
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	7 499	5 352

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 522 818 EUR (k 31. decembru 2015: 522 518 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	119 550	136 996	0	119 550	136 996
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	119 550	136 996		119 550	136 996
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	119 550	136 996	0	119 550	136 996
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 447	71 262	53 097	6 350	71 262
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 712	10 519	32 712	0	10 519
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 712	10 519	32 712	0	10 519
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 825	8 800	4 825	0	8 800
Rabat odberateľom					0
Odmeny	0	36 117	0	0	36 117
Odchodné do dôchodku	15 560	15 826	15 560	0	15 826
Iné	6 350		0	6 350	0
	26 735	60 743	20 385	6 350	60 743
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	26 735	60 743	20 385	6 350	60 743

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

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

Rezerva na dovolenku a poistné bola vytvorená na základe prepočtu zostatku dovoleniek k 31.12.2016 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	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2015				k 31. 12. 2015
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	119 550	0	0	119 550
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku		119 550			119 550
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	119 550	0	0	119 550
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 790	58 097	22 440	0	59 447
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	19 890	32 712	19 890	0	32 712
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 550	0	2 550	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	22 440	32 712	22 440	0	32 712
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	4 825	0	0	4 825
Odmeny	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom					0
Odchodné do dôchodku	0	15 560	0	0	15 560
Iné	1 350	5 000	0	0	6 350
	1 350	25 385	0	0	26 735
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 350	25 385	0	0	26 735

3. Záväzky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Záväzky po lehote splatnosti	1 892 203	1 084 523
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 643 185	2 022 593
Krátkodobé záväzky spolu	4 535 388	3 107 116
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	130 976	11 399
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	130 976	11 399

Štruktúra záväzkov 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	1 265 755	1 265 755	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	2 743 635	2 743 635	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	130 976	0	130 976	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	232 450	232 450	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	151 706	151 706	0	0
Daňové záväzky a dotácie	105 269	105 269	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	36 573	36 573	0	0
	4 666 364	4 535 388	130 976	0

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu zväracie zariadenia, ručná plazma a hydraulická zakružovačka plechu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	28 825	115 121		6 329	3 748	
Finančný náklad	3 698	6 232		388	116	
Spolu	32 523	121 353	0	6 717	3 864	0

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	7 651	2 553
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 459	23 015
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	36 459	23 015
Čerpanie sociálneho fondu	28 975	17 917
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 135	7 651

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

5. Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosť mala v roku 2016 poskytnutú pôžičku od spoločnosti ENERGOCHEMICA TRADING, a.s. v celkovej výške 400 000,- EUR, ktorá bola v roku 2016 splatená.

6. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky a 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	431 000	601 792
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	168 892	258 235
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	125 977	189 206
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	720	766
	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	3 429	3 483
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložený daňový záväzok	720	766
Vykázaný odložený daňový záväzok	720	766

	EUR
Stav k 31. decembru 2016 (pohľadávka - záväzok)	0
Stav k 31. decembru 2015 (pohľadávka - záväzok)	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

V predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok na rovnakom riadku súvahy a preto vykázala v súvahe 0 EUR.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť poskytuje služby údržby a opravy strojov a zariadení a vykonáva strojársku výrobu charakteru zákazkovej výroby.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR) za bežné účtovné obdobie:

Oblasť odbytu		výroba komponentov	Opravy a údržba strojov	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	2016	945 609	7 997 812	994 943	9 938 364
Štáty EÚ	2016	2 624 523	6 370	0	2 630 893
Švajčiarsko	2016	62 300	0	0	62 300
USA	2016	0	0	0	0
Spolu		3 632 432	8 004 182	994 943	12 631 557

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR) za predchádzajúce účtovné obdobie:

Oblasť odbytu		výroba komponentov	Opravy a údržba strojov	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	2015	593 086	5 011 190	1 581 959	7 186 235
Štáty EÚ	2015	242 648	3 055	600	246 303
Švajčiarsko	2015	109 901	0	0	109 901
USA	2015	319 094	0	0	319 094
Spolu		1 264 729	5 014 245	1 582 559	7 861 533

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	8 999 125	6 596 804
Tržby za predaj materiálu		
Výnosy zo zákazky	3 632 432	1 264 729
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	12 631 557	7 861 533

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedený v tabuľke F.1.

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2016	2015
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	70 292	99 310
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	70 292	99 310

3. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	15	8
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	15	8

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Náhrada škody od poisťovne	587	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	1 480	133 631
Výnosy z odpísaných pohľadávok	983	0
Predaj železného šrotu	4 190	0
Iné	5 034	2 357
Spolu	12 274	135 988

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie 2016	Predchádzaj úce účtovné obdobie 2015
Poddodávky	4 169 312	2 466 090
Poradenské služby	86 233	60 958
Nájom	310 168	210 703
Služby v areáli	0	100 097
Náklady za poskytnuté služby audítorom/audítorskou spoločnosťou (viď bod 2)	8 800	8 150
Údržba SW	244 913	68 831
Ostatné	340 868	217 847
Spolu	5 160 294	3 132 676

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

	2016	2015
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 800	8 150
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	8 800	8 150

3. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	3 483 619	2 226 834
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	4 566
Sociálne poistenie	915 690	583 726
Zdravotné poistenie	361 752	230 934
Sociálne náklady	190 738	253 566
Spolu	4 951 799	3 299 626

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Poistenie majetku	15 996	17 757
Manká a škody	7 312	1 109
Postúpené pohľadávka - náklad		133 631
Dary	200	0
Pokuty	705	1 158
Iné	425	3 269
Spolu	24 638	156 924

5. Finančné náklady

CHEMSTROJ, s.r.o
Poznámky Úč PODV 3-01
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IČO 36674621
DIČ 2022249009

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákladové úroky	2 612	12 603
Bankové poplatky	2 301	1 251
Kurzové straty	7 312	76
Iné		
Spolu	<u>12 225</u>	<u>13 930</u>

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:	212 217		100,00 %	75 844		100,00 %
teoretická daň		46 688	22,00 %		16 686	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	339 607	74 714	35,21 %	37 233	8 191	10,80 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-259 546	-57 100	-26,91 %		0	0,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
odpočet daňovej straty	-89 344	-19 656				
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	202 934	44 646	30,30 %	113 077	24 877	32,80 %
Splatná daň z príjmov		44 648	30,30 %		24 877	32,80 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		44 648	30,30 %		24 877	32,80 %

Rozdiel medzi zaúčtovanou splatnou daňou z príjmov a splatnou daňou z príjmov z daňovej kalkúlácie spočíva v zrážkovej dani na bankovom účte v celkovej hodnote 2 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	38 751	39 553
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	184 528	189 205
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a		

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) automobily. Nájomné zmluvy sú uzatvorené za štandardných podmienok. Náklad za prenájom sú zaúčtované v rámci prevádzkových nákladov.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a pasíva.

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

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016 EUR	2015 EUR
Úroky z IC úverov	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2016 EUR	2015 EUR
Ostatné náklady (poistenie)	4 999	4 935
Nákupy spolu	4 999	4 935

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

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Príjaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	0	0

Majetok a záväzky z transakcií so spoločnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 432 080	1 710 756
Pohľadávky z IC úverov	0	0
Majetok spolu	1 432 080	1 710 756

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Záväzky z obchodného styku	1 265 625	306 879
záväzky z IC úverov	-	-
Záväzky spolu	1 265 625	306 879

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj tovaru	0	0
Predaj materiálu	0	0
Tržby za výrobky a služby	7 163 423	5 072 049
Predaj služieb zákazk.výroby	96 638	0
Výnosy spolu	7 260 061	0

	2016 EUR	2015 EUR
Nákup materiálu	57 845	19 456
Nákup výrobkov a služieb	637 622	364 874
Nákup energií	178 151	109 861
Ostatné náklady	33 872	15 152
Úrokové náklady	263	690
Nákupy spolu	907 754	510 033

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 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	522 818	0	0	0	522 818
Zákonný rezervný fond	4 744	0	0	2 549	7 293
Nerozdelený zisk minulých rokov	762 582	0	0	48 419	811 001
Neuhradená strata minulých rokov	-847 969	0	0		-847 969
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	50 967	167 569	0	-50 967	167 569
Spolu	493 142	167 569	0	0	660 712

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	122 818	400 000			522 818
Zákonný rezervný fond	4 744				4 744
Nerozdelený zisk minulých rokov	762 582				762 582
Neuhradená strata minulých rokov	-195 743			-652 226	-847 969
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-652 226	50 967		652 226	50 967
Spolu	42 175	450 967	0	0	493 142

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	50 967

Vysporiadanie účtovneho zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 549
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Nerozdelený zisk minulých rokov	48 419
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	50 967

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2016 vo výške 167 569 EUR rozhodne jediný spoločník. Návrh štatutárneho orgánu je nasledovný:

- Prevod na účet nerozdeleného zisku vo výške 159 286 EUR
- Prídel do rezervného fondu vo výške 8 383 EUR

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2 016	2 015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	59 309	237 574
Zaplatené úroky	-2 612	-12 603
Prijaté úroky	15	8
Zaplatená daň z príjmov	-52 634	-2 571
Iné	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>4 078</u>	<u>222 408</u>

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-257 266	-104 106
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-257 266</u>	<u>-104 106</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (výdavky) zo zmien vlastného imania	0	400 000
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky	0	0
Príjmy / (výdavky) na bankové úvery	0	0
Príjmy / (výdavky) na prijaté pôžičky	0	-415 167
Príjmy / (výdavky) na úhradu záväzkov z finančného leasingu	128 371	-4 197
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>128 371</u>	<u>-19 364</u>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-124 817	98 938
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	252 796	153 858
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>127 979</u>	<u>252 796</u>
	2 016	2 015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	212 319	75 845
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	63 017	38 593
Odpis pohľadávok	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	9 057	-133 160
Opravná položka k zásobám	-4 029	0
Opravná položka k dlhodobému majetku	0	0
Manká a škody k zásobám	0	1 109
Rezervy	29 261	119 550
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z úrokov	-15	-8
Úrokové náklady	2 612	12 603
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>312 222</u>	<u>114 532</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 599 186	-2 042 087
Úbytok (prírastok) zásob	-84 919	68 022
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 431 192	2 097 107
Peňažné toky z prevádzky	<u>59 309</u>	<u>237 574</u>

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.