

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Evonik Fermas s.r.o.
Slovenská Ľupča 938
976 13 Banská Bystrica

Spoločnosť Evonik Fermas s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. decembra 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. januára 1993.(Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica., oddiel. Sro, vložka č.967/S).

Dňa 27. októbra 2007 bolo do Obchodného registra zapísané nové obchodné meno Evonik Fermas s.r.o. Identifikačné číslo (IČO): 31 578 896.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- biotechnologická výroba CTC a aminokyselín, ako lyzínu, treonínu a tryptofanu,
- výskum a vývoj aminokyselín ako lyzínu, treonínu a tryptofanu,
- výroba, vývoj a výskum aminokyselín,
- výskum, vývoj a výroba doplnkových látok (prípravkov, ktoré dopĺňajú vlastnosti kŕmnych surovín a nie sú liečivami) do kŕmnych zmesí,
- vývoj biotechnologických produktov,
- výroba biotechnologických produktov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 14 apríla 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Evonik Industries AG, Rellinghauser Strasse 1-11, Essen, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	248	245
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	245	245
počet vedúcich zamestnancov	6	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. apríla 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konateľ:	Dr. Karl-Ludwig Weber	Dr. Karl-Ludwig Weber (od 1. júla 2015)
Prokurista:	Ing. Gabriela Cencerová Ing. Juraj Dřevojanek Ing. Milan Veis Ing. Ján Serátor	Ing. Gabriela Cencerová Ing. Juraj Dřevojanek Ing. Milan Veis Ing. Ján Serátor

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Evonik International Holding B.V., Amsterdam, Holandsko	16 300 000	100	100	0
Spolu	16 300 000	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť je financovaná spoločnosťou Evonik Industries AG. K 31. decembru 2016 eviduje Spoločnosť krátkodobé pôžičky vo výške 22 950 000 EUR (k 31. decembru 2015: 19 300 166 EUR) poskytnuté spoločnosťou Evonik Industries AG, a zároveň, krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 25 863 728 EUR presahujú krátkodobé aktíva vo výške 11 439 349 EUR o sumu 14 424 379 EUR (k 31. decembru 2015: krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 23 149 480 EUR presahujú krátkodobé aktíva vo výške 13 360 888 EUR o sumu 9 788 592 EUR). Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť v súčasnej dobe financuje svoje prevádzkové činnosti s významnou podporou krátkodobého úveru popísaného v sekcii III., časť 6. Predpoklad nepretržitého fungovania Spoločnosti je závislý na pokračujúcej podpore Skupiny Evonik.

Dňa 2. januára 2017 Spoločnosť obdržala list od svojej ultimátnej materskej spoločnosti Evonik Industries AG potvrdzujúci, že Skupina v lehote 12 mesiacov odo dňa vydania týchto finančných výkazov nebude požadovať splatenie krátkodobej pôžičky.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 rokov	lineárna	20 - 33,3
Oceniteľné práva (licencie)	3 - 5 rokov	lineárna	20 - 33,3
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	-	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej budúcim ekonomickým úžitkom z majetku. Odpis začína prvým dňom mesiaca, v ktorom začne byť majetok používaný. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	15 - 40	lineárna	6,6 - 2,5
Samostatný hnutelný majetok	3 - 20	lineárna	33,3 - 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15	lineárna	25 - 6,6
Dopravné prostriedky	4 - 5	lineárna	25 - 20
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	-	jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Základnou podnikateľskou činnosťou Spoločnosti je výroba produktov biotechnologickým spôsobom. To podmieňuje značné investície do dlhodobého hmotného majetku. Odhad jeho predpokladanej životnosti a jej zmeny môžu mať preto významný vplyv na hospodársky výsledok Spoločnosti. Z tohto dôvodu vedenie minimálne raz ročne prehodnocuje dovtedajší odhad predpokladanej životnosti dlhodobého hmotného majetku. Pri stanovovaní doby životnosti dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zohľadňuje podmienky na trhu, na ktorom pôsobí a štruktúru produkcie. Počas roka 2016 nedošlo k úprave odhadu životnosti dlhodobého majetku.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v pozn. III 6)), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Komoditnú burzu Bratislava.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru na ťarchu účtu 564 (Náklady na precenenie cenných papierov) alebo účtu 664 (Výnosy z precenenia cenných papierov).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

h) 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.

i) 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 súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezervy, ktoré Spoločnosť tvorila a čerpala sú popísané v časti Pasíva v poznámke 5 na strane 14.

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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do 2016 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku odmenu vo výške 1 000 EUR a odchodné vo výške trojnásobku priemernej mesačnej mzdy navyše. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Vedenie Spoločnosti neplánuje zrušiť poskytovania dohodnutých požitkov.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2016	248
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	-
Predpokladané zvýšenie miezd	3,0 %
Diskontná sadzba	1,7 %
Dlhodobá inflácia	0,0 %

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria tržby z predaja produktov – aminokyselín Tryptofan, Threonin, iné zmluvné výroby a služby.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	349 759	0	0	0	0	0	349 759
Prírastky	0	0	0	0	0	39 592	0	39 592
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	39 592	0	0	0	-39 592	0	0
Stav k 31.12.2016	0	389 351	0	0	0	0	0	389 351
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	323 925	0	0	0	0	0	323 925
Prírastky	0	25 740	0	0	0	0	0	25 740
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	349 665	0	0	0	0	0	349 665
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	25 834	0	0	0	0	0	25 834
Stav k 31.12.2016	0	39 686	0	0	0	0	0	39 686

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	333 514	0	0	0	0	0	333 514
Prírastky	0	0	0	0	0	16 245	0	16 245
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	16 245	0	0	0	-16 245	0	0
Stav k 31.12.2015	0	349 759	0	0	0	0	0	349 759
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	265 321	0	0	0	0	0	265 321
Prírastky	0	58 604	0	0	0	0	0	58 604
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	323 925	0	0	0	0	0	323 925
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	68 193	0	0	0	0	0	68 193
Stav k 31.12.2015	0	25 834	0	0	0	0	0	25 834

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	879 625	32 947 761	102 783 965	0	0	48 897	3 001 943	305 000	139 967 191
Prírastky	0	0	0	0	0	0	8 964 286	547 518	9 511 804
Úbytky	0	0	281 444	0	0	0	97 526	793 716	1 172 686
Presuny	0	1 690 204	9 069 452	0	0	0	-10 759 656	0	0
Stav k 31.12.2016	879 625	34 637 965	111 571 973	0	0	48 897	1 109 047	58 802	148 306 309
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	18 112 253	89 723 802	0	0	44 679	0	0	107 880 734
Prírastky	0	1 248 038	4 090 139	0	0	2 432	0	0	5 340 609
Úbytky	0	0	281 444	0	0	0	0	0	281 444
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	19 360 291	93 532 497	0	0	47 111	0	0	112 939 899
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	879 625	14 835 508	13 060 163	0	0	4 218	3 001 943	305 000	32 086 457
Stav k 31.12.2016	879 625	15 277 674	18 039 476	0	0	1 786	1 109 047	58 802	35 366 410

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	879 625	32 885 096	101 805 745	0	0	48 897	1 123 578	0	136 742 941
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 982 541	305 000	4 287 541
Úbytky	0	0	27 152	0	0	0	1 019 896	0	1 047 048
Presuny	0	62 665	1 005 372	0	0	0	-1 084 281	0	16 244
Stav k 31.12.2015	879 625	32 947 761	102 783 965	0	0	48 897	3 001 942	305 000	139 967 190
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	16 595 920	84 520 795	0	0	40 042	0	0	101 156 757
Prírastky	0	1 516 333	5 230 159	0	0	4 637	0	0	6 751 129
Úbytky	0	0	27 152	0	0	0	0	0	27 152
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	18 112 253	89 723 802	0	0	44 679	0	0	107 880 734
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	879 625	16 289 176	17 284 950	0	0	8 855	1 123 578	0	35 586 183
Stav k 31.12.2015	879 625	14 835 508	13 060 163	0	0	4 218	3 001 943	305 000	32 086 455

Dlhodobý hmotný majetok vrátane investícií je poistený pre prípad požiaru, úderu blesku, výbuchu, víchrice, vodovodných škôd, krádeže a vandalizmu až do výšky 179 871 929 EUR (2015: 183 154 580 EUR).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	764 517	102 187	0	0	866 704
Zásoby spolu	764 517	102 187	0	0	866 704

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	751 210	13 307	0	0	764 517
Zásoby spolu	751 210	13 307	0	0	764 517

4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 966 366	0	4 966 366
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 918 412	0	4 918 412
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	47 954	0	47 954
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	344 022	0	344 022
Daňové pohľadávky	276 633		276 633
Iné pohľadávky	67 389	0	67 389
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 310 388	0	5 310 388

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 419 384	0	7 419 384
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 324 201	0	7 324 201
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	95 183	0	95 183
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 692	0	1 692
Iné pohľadávky	1 692	0	1 692
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 421 076	0	7 421 076

5. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2016:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Emisné kvóty	111 244	201 100
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0
Obstarávacia cena KFM spolu	111 244	201 100
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	111 244	201 100

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	3 266	2 424
Bežné bankové účty	818 300	1 215 457
Spolu	821 566	1 217 881

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	306 158	19 420
Predplatne novín, časopisov a online prístupu	2 392	3 068
Poistenie	1 501	1 780
Materiál	290 921	0
Ostatne predplatene služby	11 344	14 572
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 047 089	922 364
Odhad dopočtu fakturácie výrobkov podľa Cost+	1 047 089	872 912
Bonus k odobratému množstvu materiálu	0	49 452
Emisie CO2 – pridelenie 2015	0	0
Spolu	1 353 247	941 784

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	201	673
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	61 694	54 936
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	61 694	54 936
Čerpanie sociálneho fondu	61 884	55 408
Konečný zostatok sociálneho fondu	11	201

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	556 459	11	0	556 459
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	11	0	11
Odložený daňový záväzok	0	556 459	0	0	556 459
Dlhodobé záväzky spolu	0	556 459	11	0	556 470
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 025 050	0	2 025 050
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	146 622	0	146 622
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 878 428	0	1 878 428
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	23 838 678	0	23 838 678
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	22 950 000	0	22 950 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	404 011	0	404 011
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	224 313	0	224 313
Daňové záväzky a dotácie	0	0	260 354	0	260 354
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	25 863 728	0	25 863 728

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	661 458	201	0	661 659
Závazky zo sociálneho fondu	0	201	0	201	0
Odložený daňový záväzok	0	661 458	0	0	661 458
Dlhodobé záväzky spolu	0	661 458	201	0	661 659
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 971 618	0	2 971 618
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	184 717	0	184 717
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 786 901	0	2 786 901
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	20 177 862	0	20 177 862
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 300 166	0	19 300 166
Závazky voči zamestnancom	0	0	312 150	0	312 150
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	202 052	0	202 052
Daňové záväzky a dotácie	0	0	360 571	0	360 571
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	2 923	0	2 923
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 149 480	0	23 149 480

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2016
	1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	569 618	280 638	43 489	23 150	780 617
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>569 618</i>	<i>280 638</i>	<i>46 489</i>	<i>23 150</i>	<i>780 617</i>
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	569 618	280 638	46 489	23 150	780 617
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 073 792	1 051 902	788 862	569 130	767 702
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>271 510</i>	<i>153 418</i>	<i>271 510</i>	<i>0</i>	<i>153 418</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	80 031	58 918	80 031	0	58 918
Spotrebu emisií	191 479	94 500	191 479	0	94 500
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>802 282</i>	<i>898 484</i>	<i>517 352</i>	<i>569 130</i>	<i>614 284</i>
Bonusy zamestnancom	695 139	839 592	479 209	500 130	555 392
Zamestnanecké výhody	13 657	45 892	13 657	0	45 892
Rezerva na audit	13 458	13 000	13 458	0	13 000
Ostatné rezervy	80 028	0	11 028	69 000	0
Rezervy spolu	1 643 410	1 332 540	835 351	592 280	1 548 319

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	543 356	26 262	0	0	569 618
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>543 356</i>	<i>26 262</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>569 618</i>
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	543 356	26 262	0	0	569 618
Krátkodobé rezervy, z toho:	755 714	1 073 792	554 520	201 194	1 073 792
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>243 482</i>	<i>271 510</i>	<i>243 482</i>	<i>0</i>	<i>271 510</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	98 618	80 031	98 618	0	80 031
Spotrebu emisií	132 347	191 479	132 347	0	191 479
Rezerva na audit	12 517	0	12 517	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>512 232</i>	<i>802 282</i>	<i>311 038</i>	<i>201 194</i>	<i>802 282</i>
Bonusy zamestnancom	487 808	708 796	286 614	201 194	708 796
Zamestnanecké výhody	24 424	0	24 424	0	0
Rezerva na audit	0	13 458			13 458
Ostatné rezervy	0	80 028	0	0	80 028
Rezervy spolu	1 299 070	1 100 054	554 520	201 194	1 643 410

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobej rezervy postupne pri dovŕšení veku odchodu do dôchodku jednotlivých zamestnancov resp. pri dosiahnutí pracovných či životných jubileí.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Krátkodobá pôžička – Evonik Industries AG	EUR	1M EURI-BOR	na požiadanie	22 950 000	19 300 166
Spolu				22 950 000	19 300 166

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 323	580 881
Tranzit materiálu	0	470
Výdavky budúcich období z Cost plus dopočtu – predaje roku 2015	0	579 717
Ostatné	1 323	694
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	16 744	0
Ostatné	16 744	0
Spolu	18 067	580 881

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	40 349 297	52 515 921
Tržby za vlastné výrobky	35 229 064	47 044 710
Tržby z predaja služieb	5 120 233	5 471 211
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	586 996	1 853 650
Čistý obrat celkom	40 936 293	54 369 571

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Treonín		Tryptofan	
	2016	2015	2016	2015
Nemecko	15 885 217	17 711 278	5 746 331	15 153 092
Francúzsko	0	0	0	0
Maďarsko	0	0	0	0
Spolu	15 885 217	17 711 278	5 746 331	15 153 092

Oblasť odbytu	Ostatné výrobky a služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015
Nemecko	14 790 612	16 293 201	36 422 160	49 157 571
Francúzsko	3 923 417	3 354 489	3 923 417	3 354 489
Maďarsko	3 720	3 861	3 720	3 861
Spolu	18 717 739	19 651 551	40 349 297	52 515 921

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 106 619 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 107 144 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015	Zmena stavu vnútroor- ganizačných zásob	
				2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	157 795	212 451	507 249	-53 011	-294 798
Výrobky	141 918	194 407	191 882	-53 608	5 364
Spolu	299 713	406 858	699 131	-107 144	-292 273
Ostatné	x	x	x	525	10 800
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-106 619	-281 473

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	347 469	145 955
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	256 449	103 417
Oprava náhradných dielov vlastnou činnosťou	91 020	42 538
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	586 915	1 853 876
Predaj materiálu	464 671	899 144
Výnosy z pridelenia emisií	86 794	155 720
Ostatné	35 450	799 012
Finančné výnosy, z toho:	1 706	2 316
Kurzové zisky, z toho:	1 271	1 106
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>435</i>	<i>428</i>
Úroky	81	327
Výnosy z precenenia cenných papierov	0	782
Ostatné	354	101

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 986 704	4 684 348
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>29 400</i>	<i>29 858</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 640	17 915
iné uisťovacie audítorské služby	11 760	11 943
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 957 304</i>	<i>4 654 489</i>
Doprava	155 774	236 789
Leasing	9 483	9 435
Nájomné	260 242	731 428
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	20 130	15 062
Náklady na inzerciu, reklamu	168	70
Náklady na IT	635 105	374 159
Náklady na telekomunikačné služby	29 393	36 158
Likvidácia odpadov	1 193 979	1 485 924
Cestovné náklady	58 081	34 444
Školenia a kurzy	28 320	27 292
Opravy a údržba	859 095	975 122
Čistenie strojov a zariadení, upratovanie	201 198	134 171
Stráženie	95 491	107 872
Reprezentačné	56 080	60 922
Ostatné služby	354 765	425 641
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 011 659	2 888 955
Predaj materiálu	380 943	789 632
Manká a škody	0	112 817
Emisné kvóty	94 500	168 206
Dary	7 063	5 004

Pracovná výpomoc	129 474	418 294
Poistenie	191 435	190 929
Nábeh novej výroby	92 488	1 019 896
Ostatné	115 756	184 177
Finančné náklady, z toho:	12 396	55 479
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	105	7 640
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26	16
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	12 291	47 839
Úroky	0	31 960
Ostatné	12 291	15 879

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	6 720 799	6 138 897
Mzdy	4 983 926	4 482 437
Ostatné náklady na závislú činnosť	2 995	12 001
Sociálne poistenie	1 082 120	1 009 102
Zdravotné poistenie	437 718	408 691
Sociálne zabezpečenie	74 837	93 467
<i>Informácie o nákladoch za poskytnuté služby, ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti a finančných nákladoch, z toho:</i>	139 203	133 199
Sociálny fond	61 694	54 936
Lekárske prehliadky	13 016	14 515
Stravovanie	64 493	63 748

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-5 143 045	0	221 579	-4 921 467
Zásoby	764 517	0	102 188	866 704
Rezervy	1 371 900	0	33 058	1 404 958
Celkom	-3 006 628	0	356 824	-2 649 804
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+), odložený daňový záväzok (-) vypočítaný	-661 458	0	78 501	-556 459
Dopad zmeny sadzby dane z príjmov na odloženú daň			26 498	
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	661 458		-104 999	556 459

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	26 498	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znížila daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 754 658			2 751 066		
teoretická daň		606 025	22		605 235	22
Daňovo neuznané náklady	21 498	4 730		369 691	81 332	
Daňová úľava		0			- 273 312	
zmena % dane		-26 498	21			
Spolu		584 256	21		413 255	15
Splatná daň z príjmov		689 255			965 950	
Odložená daň z príjmov		-104 999			-552 695	
Celková daň z príjmov		584 256	21		413 255	15

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	0	1 960
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	236 472	717 854
Záväzky z leasingu	9 483	9 435

Hodnoty prenatateho majetku a majetku v nájme predstavujú ročné náklady za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť nedáva do prenájmu žiadny majetok.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Odkazujeme sa na sekciu II., časť a) tejto účtovnej závierky.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Rok 2016	Rok 2015
Nákup majetku	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	1 001 248	971 616
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	610 596	364 385
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	35 234 021	47 045 703
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	5 123 954	5 486 384
Iné nákup	Ostatné spriaznené strany	0	31 960
Iné nákup	Ostatné spriaznené strany	618 424	474 490
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Evonik Services GmbH IT	46 908	31 206
	Evonik Nutrition & Care GmbH	57 452	47 063
	Evonik Technology and Infrastructure	42 262	106 448
Celkové záväzky		146 622	184 717
Pohľadávky z obchodného styku	Evonik Nutrition & Care GmbH	4 031 353	5 753 201
	Evonik Degussa GmbH	0	415 732
	Evonik Agroferm	2 475	5 175
	Evonik Rexim	731 508	336 194
	Evonik Technochemie GmbH	112 451	0
	Evonik resource Efficiency GmbH	40 625	813 899
Celkové pohľadávky		4 918 412	7 324 201
Prijaté pôžičky	Evonik Industries AG	22 950 000	19 300 166
Celkové prijaté pôžičky		22 950 000	19 300 166

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Pre- suny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	16 300 000	0	0	0	16 300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 731 005	0	0	0	1 731 005
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 717	0	0	0	10 717
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 337 811	2 170 386	-2 337 811	0	2 170 386

Vlastné imanie spolu	20 379 533	2 170 386	-2 337 811	0	20 212 108
	Stav k				Stav k
Položka vlastného imania	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015
Základné imanie	16 300 000	0	0	0	16 300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 731 005	0	0	0	1 731 005
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 717	0	0	0	10 717
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 071 402	2 337 811	-2 071 402	0	2 337 811
Vlastné imanie spolu	20 113 124	2 337 811	-2 071 402	0	20 379 533

Valné zhromaždenie rozhodlo dňa 14. apríla 2016 o vyplatení zisku vo výške 2 337 811 EUR za hospodársky rok 2015 jedinému spoločníkovi Spoločnosti. Úhrada sa uskutočnila dňa 28. apríla 2016.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 16 300 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 2 337 811 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2015
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	2 337 811
Spolu	2 337 811

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 754 658	2 751 066
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 366 349	6 809 733
Odpis zásob	0	500
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	102 187	13 307
Zmena stavu rezerv	-95 091	344 340
Úrokové náklady (netto)	-81	31 633
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 2 500	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	89 856	-95 908
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 215 378	9 854 671
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 975 858	118 353
Úbytok (prírastok) zásob	-777 507	479 500
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 311 999	-324 516
Prevádzkové peňažné toky	8 101 730	10 128 008
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 101 730	10 128 008
Prevádzkové peňažné toky	8 101 730	10 128 008
Zaplatené úroky	0	-31 960
Prijaté úroky	81	327
Zaplatená daň z príjmov	-1 152 495	-978 687
Vyplatené dividendy	-2 337 811	-2 071 402
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 611 505	7 046 286
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-8 660 154	-3 267 647
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 500	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-8 657 654	-3 267 647
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 649 834	-2 784 910
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 649 834	-2 784 910
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-396 315	993 727
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 217 881	224 154
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	821 566	1 217 881