

CHEMES, a. s. Humenné

Dodatok správy nezávislého audítora
týkajúci sa výročnej správy
a výročná správa

k 31. decembru 2016

Obsah

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Výročná správa

Správa nezávislého audítora a účtovná závierka k 31. decembru 2016

**Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene
a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
(„zákon o štatutárnom audite“)**

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné („Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ktorá je uvedená v prílohe výročnej správy. K účtovnej závierke sme 27. septembra 2017 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

27. september 2017
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

6. decembra 2017
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

CHEMER, a.s. Humenné



VÝROČNÁ SPRÁVA 2016

OBSAH

PRIHOVOR PREDSEDU PREDSTAVENSTVA	3
PROFIL SPOLOČNOSTI	4
Základné údaje	4
Organizačná štruktúra	5
Správne orgány a vedenie	6
Predmet činnosti	7
Vybrané ekonomické ukazovatele	8
História spoločnosti a štruktúra vlastníkov	9
Stratégia rozvoja	10
SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI A STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI	11
Hlavné zmeny a udalosti v priebehu roka 2016	11
Nákup, výroba a predaj	12
Udržiavanie a rozvoj výrobnotechnickej základne	17
Životné prostredie	17
Systém riadenia kvality	18
Mzdy a personalistika	19
Humanitné aktivity, sponzoring, charita	19
Finančná správa	20
Prognóza vývoja spoločnosti v ďalšom období	24
Informácie o skupine Chemes	25
DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE	27
STANOVISKO DOZORNEJ RADY	28
KONTAKT	29
PRÍLOHA – ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA CHEMER, A. S. HUNENNE K 31.12.2016	
• Správa nezávislého audítora pre akcionárov	
• Súvaha	
• Výkaz ziskov a strát	
• Poznámky k účtovným výkazom	

PRÍHOVOR PREDSEDU PREDSTAVENSTVA

Vážený akcionár, kolegovia, obchodní partneri, dámy a páni,

každá firma stojí pred vlastnými výzvami, stanovuje si ciele a naplňa ich ku spokojnosti svojich akcionárov, zamestnancov, obchodných partnerov, ale aj okolia či regiónu, v ktorom pôsobí.

Po krízových rokoch, rokoch investícií do ekologizácie pri naplňaní aproximačných požiadaviek pri vstupe našej krajiny do EÚ - v posledných rokoch sa snažíme o naplňanie strategickej vízie našej spoločnosti pri hľadaní ciest na **znižovanie nákladov a posilňovanie konkurencieschopnosti spoločností**, ktoré pôsobia v našom priemyselnom parku. Keďže sme energetickou spoločnosťou, meritórne pre nás sú aj uznesenia Európskej komisie a Vlády SR, ktoré vytýčili cieľ **zvýšiť podiel obnoviteľných zdrojov** pri vysokoúčinnnej kombinovanej výrobe elektrickej energie a tepla.

Tomu sú podriadené aj investície spoločnosti – od roku 2014 **je pripravený projekt „Využitie obnoviteľných zdrojov energie – energetické využitie biomasy“**. Ide o projekt s rozpočtom okolo 11 mil. €, ktorý mal by výrazne prispieť k zníženiu cien tepla, čo by sa prejavilo voči občanom mesta v znížení cien tepla o takmer 15 % a firmy v priemyselnom parku by mohli u tejto komodity profitovať až 20 %-tami. Zatiaľ však nemáme z úrovne mesta k tomuto projektu súhlasné stanovisko a bez neho nám MH SR zatiaľ nevie dať príslušné osvedčenie pre tento projekt.

Chemes, a.s. je centrálnym zdrojom tepla aj pre mesto, ktoré sa na celkových tržbách spoločnosti podieľa viac ako 29 %-tami. Mrzí nás, že sa pre nepochopenie z úrovne mesta stále nedarí zrealizovať rekonštrukciu a modernizáciu distribučného systému na dodávku tepla do mesta v zmysle investičného plánu, ktorý je súčasťou Konceptie rozvoja mesta v oblasti tepelnej energetiky. Predmetné aktivity mali byť ukončené v roku 2016, ale od roku 2011 mesto zdroje na to určené nevyužíva, pričom ide o majetok mesta, ktorý je v podstate morálne a fyzicky opotrebený, čo sa výrazne prejavuje aj v nadnormatívnych stratách pri dodávke tepla a v cenách tepla pre občanov mesta.

Výkony a tržby spoločnosti medziročne mierne rástli, dosiahli úrovne viac ako 23 mil. € v dôsledku rastu predaja v hlavných komoditách – tepla, elektrickej energie a tlakového vzduchu. Pozitívny je trend, že pri zvýšených dodávkach (+2,6 % medziročne) elektrickej energie odberateľom v priemyselnom parku, celková spotreba elektrickej energie bola zabezpečená **zvýšenou vlastnou výrobou elektrickej energie – medziročne o 6,9 %**.

Je na škodu našej spoločnosti aj firiem v priemyselnom parku, že dobrý štart v roku 2016 bol výrazne ovplyvnený výkonovo, hodnotovo aj výsledkovo procesom, ktorý u nášho najväčšieho odberateľa – spoločnosti Nexis Fibers, a.s. – začal v druhom štvrtroku a **prerástol v proces reštrukturalizácie tejto spoločnosti**. Nezhoda na ich akcionárskej úrovni a dopady s tým súvisiace v konečnom dôsledku výrazne ovplyvnili aj reprodukčné procesy spoločností, ktoré za to nemôžu a úroveň vzťahov v priemyselnom parku. Našej spoločnosti sa reštruktúrou rieši v podstate výnos a úhrady z hodnoty dvojmesačných dodávok energií a služieb. Pri 50%-tnej náhrade vzniknutých škôd naša spoločnosť musela vytvoriť značné opravné položky, čo sa prejavilo v negatívnom hospodárskom výsledku spoločnosti za rok 2016. Aj v dôsledku postoja bánk sa pozastavili pripravené investície a na chvíľu sa zmrazil aj život v priemyselnom parku.

Absolvovali sme ďalšiu krízovú skúšku – akoby ich po finančnej kríze a po jej dopadoch (zastavenie výroby textilných vlákien v priemyselnom parku) nebolo dosť. Ale tu stále platí, „čo nás nezničilo, to nás posilní“ a s touto filozofiou vstupujeme do roku 2017. V oblasti financovania, aj pri výrazných obmedzeniach zo strany poisťovní a bánk sme **znížili mieru zadlženia**.

Za danej situácie pripravujeme intenzifikačné opatrenia na znižovanie nákladov pri výrobe energií a sledujeme možnosti cez Eurofondy – najbližšie **chceme investovať do výraznej modernizácie rozvodov pary**.

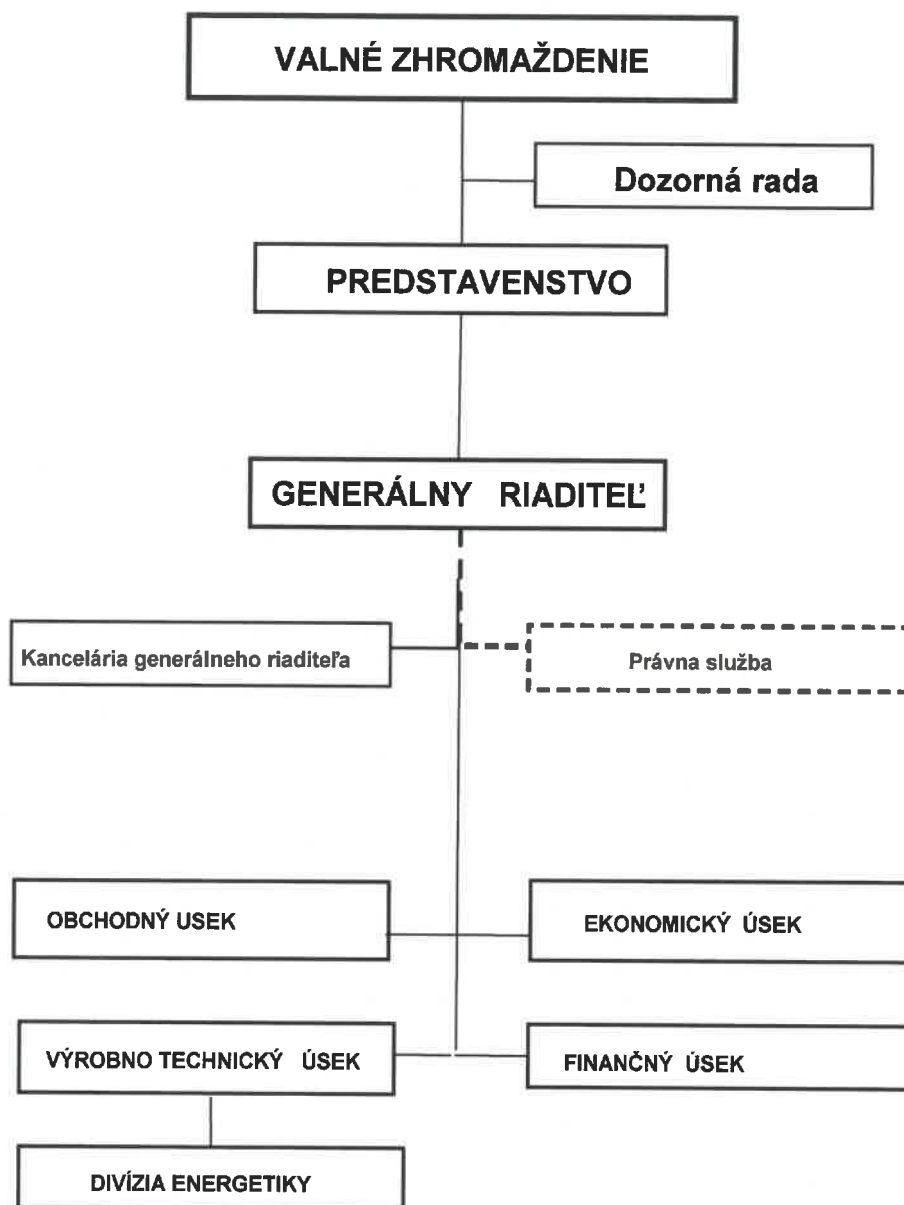
Záverom by som rád poďakoval akcionárom, pracovníkom, obchodným partnerom za podporu, spoluprácu a porozumenie a rád by som vyjadril presvedčenie, že rok 2017 bude lepší a hlavne sa vytvoria podmienky pre realizáciu pripravených investičných akcií, ktorých cieľom je **znižovanie nákladov, cien a podpora konkurencieschopnosti firiem v priemyselnom parku**.

Ing. Vladimír Skoupil
Predseda predstavenstva CHEMES, a.s. Humenné

ZÁKLADNÉ ÚDAJE

Obchodné meno:	CHEMES, a.s. Humenné
Sídlo:	Chemlonská 1, 066 33 Humenné
IČO:	31 695 426
DIČ:	2020511141
IČ DPH:	SK2020511141
Deň zápisu do OR:	31. 08. 1994
Základné imanie:	16 769 426 Eur - splatené v celej výške
Počet akcií:	5
Druh, forma a podoba akcií:	kmeňové akcie, listinné
Menovitá hodnota jednej akcie:	4 ks po 4 145 191 Eur a 1 ks po 188 662 Eur
Registrácia:	Obchodný register Okresného súdu Prešov, Oddiel: Sa, vložka: 178/P
Bankové spojenie:	SLSP a.s. – účet v IBAN: SK41 0900 0000 0000 8691 6115 OTP Banka Slovensko, a. s. : SK59 5200 0000 0000 0726 7592
SK NACE:	35300 Dodávka pary a rozvod studeného vzduchu
Rozhodujúce podnikateľské aktivity v odbore:	energetika, služby
Organizačná zložka v zahraničí:	nie je

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA platná k 31.12.2016



SPRÁVNE ORGÁNY A VEDENIE k 31.12.2016

PREDSTAVENSTVO

Predseda	Ing. Vladimír Skoupil
Podpredseda	Ing. František Chvostál
Podpredseda	Ing. Marek Matias
Člen	Ing. Peter Babják

DOZORNÁ RADA

Člen	Ing. Peter Tóth
Člen	Ing. Martin Vinčúr
Člen	Ing. Richard Gaval'a

VÝKONNÝ MANAŽMENT

Generálny riaditeľ
Riaditeľ Finančného úseku
Riaditeľ Výrobnno -technického úseku

Ing. Vladimír Skoupil
Ing. František Chvostál
Ing. Marek Matias

Ing. Vladimír Skoupil

Vyšťudoval Ekonomickú univerzitu v Bratislave, ktorú ukončil v roku 1994. V roku 1996 nastúpil ako ekonomický riaditeľ do textilnej spoločnosti Slovenka Vranov. V roku 1998 začal pracovať ako vedúci učtárne v MECOM Humenné. Od roku 2000 pracoval v MECOM Trade ako ekonomický riaditeľ, neskôr ako riaditeľ spoločnosti. V rokoch 2008 – 2009 pôsobil ako generálny riaditeľ spoločnosti MOF. V roku 2009 nastúpil do spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné, kde vykonáva funkciu generálny riaditeľ a zároveň je aj predsedom predstavenstva.

Ing. František Chvostál

Je absolventom Fakulty riadenia VŠE v Bratislave a postgraduálneho štúdia na PF UPJŠ v Košiciach. Absolvoval študijné pobyty vo Francúzsku – CEDEP. Od roku 1980 pracoval na ONV v Humennom ako vedúci revízného oddelenia, vedúci oddelenia účtovníctva, vedúci finančného odboru. Od roku 1989 pracoval v JAS Bardejov v závode Snina ako ekonomicko-obchodný námestník, neskôr ako zástupca pre Ukrajinu. V rokoch 1992 – 1993 sa podieľal na vzniku joint venture so zahraničnou účasťou (RHÔNE-POULENC) a po vzniku spoločného podniku Chemlon, a.s. Humenné bol jeho finančným riaditeľom. Od roku 2000 pracuje v CHEMES, a. s. Humenné najskôr ako finančný riaditeľ a v súčasnosti je riaditeľom Finančno-administratívneho úseku. Bol členom vedeckej rady Fakulty manažmentu VŠE. Je podpredsedom Klubu podnikateľov mesta Humenné. Je spoluzakladateľom a čestným prezidentom Slovenskej asociácie podnikových finančníkov. Od roku 2001 bol členom predstavenstva a 2.1.2007 sa stal podpredsedom predstavenstva CHEMES, a. s. Humenné a 7.8.2008 bol potvrdený vo funkcii podpredsedu predstavenstva CHEMES, a. s. Humenné.

Ing. Marek Matias

V roku 1996 ukončil štúdium na Elektrotechnickej fakulte TU v Košiciach. Štúdiom na City Univerzity Bratislava získal v roku 2003 profesionálny certifikát z manažmentu a v roku 2004 profesionálny diplom z manažmentu. V roku 2005 absolvoval na Strojníckej fakulte STU Bratislava špecializované štúdium Zásobovanie teplom. Po ukončení štúdia na VŠ pracoval v Slovenských elektrárnach, odštepny závod Tepelná energetika Košice, na úseku prevádzky a údržby energetického zdroja. Od roku 2000 pracuje v CHEMES, a.s. Humenné, kde nástupnú prax absolvoval na Ekonomickom úseku a Divízii energetiky. Od roku 2001 bol vedúcim Odboru merania, regulácie a riadiacich systémov, neskôr zástupcom riaditeľa Divízie energetiky a od roku 2004 je riaditeľom Divízie energetiky. Od 7.12.2011 prevzal aj funkciu technického riaditeľa, nakoľko strojno stavebná údržba bola organizačne pričlenená k Divízii energetiky. Od 1.1.2007 sa stal členom predstavenstva a od 1.3.2010 bol menovaný druhým podpredsedom predstavenstva spoločnosti.

PROFIL SPOLOČNOSTI

PREDMET ČINNOSTI

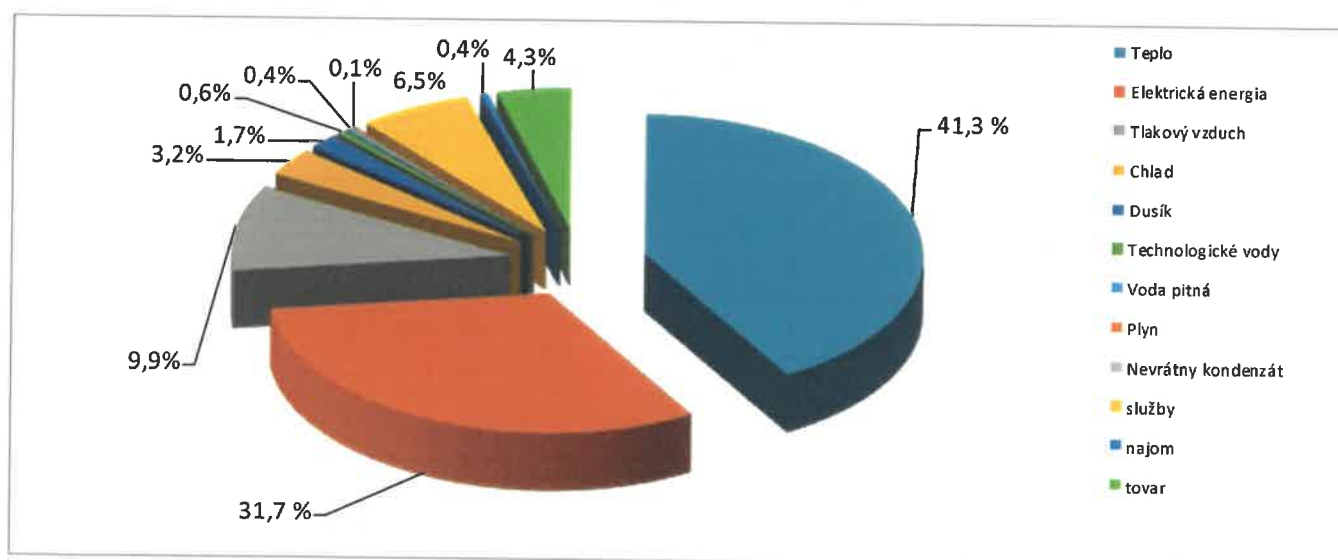
Spoločnosť CHEMES, a.s. Humenné (ďalej CHEMES) patrí od svojho vzniku medzi rozhodujúce podniky v oblasti energetiky v meste Humenné a vo východoslovenskom regióne. Svoje postavenie a ekonomickú stabilitu si upevňuje zvyšovaním kvality svojich výrobkov, spoľahlivosťou ponúkaných služieb a zavádzaním progresívnych systémov riadenia. Spoločnosť prostredníctvom dodávok energií a služieb zabezpečuje rozvoj Priemyselného parku Chemes a Guttmanovo a cez centrálnu zásobovacie teplo aj mesta Humenné.

ROZSAH ČINNOSTI

Nosným výrobným programom spoločnosti CHEMES je **energetická produkcia** s 91,5 % - ným podielom na celkových tržbách, ktorú zabezpečuje Divízia energetiky, v tejto štruktúre:

- | | |
|--|----------------------------------|
| ♦ výroba a rozvod tepla vo forme: | |
| ▪ pary s tlakom | 1,5 MPa 270 °C |
| ▪ horúcej vody | 0,6 MPa 200 °C
150 °C / 90 °C |
| ♦ výroba elektrickej energie | 6 kV |
| ♦ nákup a transformácia elektrickej energie zo siete VSD | 110/22/6/0,4 kV |
| ♦ úprava surovej (riečnej) vody na dekarbonizovanú, zmäkčenú a demi vodu | |
| ♦ výroba a rozvod tlakového vzduchu v úrovniach | 1,6 MPa, 1,0 MPa, 0,6 MPa |
| ♦ chladenie vody a jej rozvod | 4,5 °C , 8 °C |
| ♦ výroba dusíka a jeho rozvod | 0,6 MPa, 0,3 MPa |
| ♦ nákup a rozvod pitnej vody pre areál priemyselného parku | |

Druhou významnou aktivitou je **poskytovanie rôznych druhov služieb** v areáli priemyselného parku Chemes, ktoré sú zamerané na udržiavanie, rozvoj a ochranu infraštruktúry priemyselného parku. Podiel tržieb za služby a nájom tvoril v r.2016 približne 6,9 % na celkových tržbách spoločnosti.



PROFIL SPOLOČNOSTI

VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné

Ukazovateľ	2014	2015	2016
Majetok - netto (v tis. Eur)	34 761	27 602	23 735
Vlastné imanie (v tis. Eur)	13 264	11 361	9 298
Základné imanie (v tis. Eur)	16 769	16 769	16 769
Bankové úvery (v tis. Eur)	5 171	4 036	3 543
Pracovný kapitál (v tis. Eur)	-2 714	-1 739	-2 451
Tržby z predaja výrobkov a služieb (v tis. Eur)	22 653	22 583	23 447
Operačná marža (v tis. Eur)	503	303	-1 146
Výsledok hospodárenia po zdanení (v tis. Eur)	2	-221	-1 337
Investície (v tis. Eur)	214	131	404
Počet zamestnancov (priemerný prepočítaný stav vo fyzických osobách)	226	218	219
Priemerný mesačný zárobok (brutto v Eur na 1 zamestnanca)	928,4	945,1	1 061,4
Produktivita práce meraná čistým obratom (v Eur na zamestnanca za rok)	100 232	103 592	103 112

PROFIL SPOLOČNOSTI

STRATÉGIA ROZVOJA

PROFIL SPOLOČNOSTI

POSLANIE SPOLOČNOSTI CHEMES, a.s. Humenné

Spoločnosť CHEMES, a.s. Humenné má trvalú snahu poskytovať zákazníkom v Priemyselnom parku Chemes i mimo neho komplexnú, konkurencieschopnú dodávku energetických médií a služieb podporujúcich ich podnikateľskú činnosť. Zároveň ako centrálny zdroj tepla pre mesto Humenné zabezpečuje dodávku tepla pre obyvateľov mesta. To všetko pri trvale sa znižujúcom nepriaznivom vplyve na životné prostredie a zabezpečovaní životných a sociálnych istôt našich zamestnancov.

STRATEGICKÁ VÍZIA SPOLOČNOSTI

- ❖ byť trvalým spoľahlivým partnerom v európskom priestore v energetike a v službách,
- ❖ prispôbením sa potrebám zákazníkov vytvárať podmienky na zvyšovanie výkonnosti všetkých podnikov umiestnených v Priemyselnom parku Chemes,
- ❖ byť spoločnosťou schopnou komunikovať, spolupracovať a podnikat' s domácimi aj zahraničnými partnermi,
- ❖ byť prosperujúcou modernou firmou s rastúcou hodnotou, založenou na raste produktivity a využití nových príležitostí na rozvoj,
- ❖ rozvojom spolupráce s miestnou samosprávou prispievať k zvyšovaniu prosperity celého regiónu
- ❖ investičnými programami v oblasti ekologizácie zabezpečiť ochranu životného prostredia v súlade s pravidlami SR a EÚ.
- ❖ Znížiť závislosť od dodávok elektrickej energie (nákupu) zvýšením vlastnej výroby a umiestňovať časť vyrobenej elektrickej energie mimo priemyselného parku
- ❖ zvyšovať podiel vysokoúčinnnej kombinovanej výroby elektrickej energie a tepla pri zvyšovaní podielu obnoviteľných zdrojov energií pri výrobe elektrickej energie a tepla

STRATEGICKÉ CIELE SPOLOČNOSTI

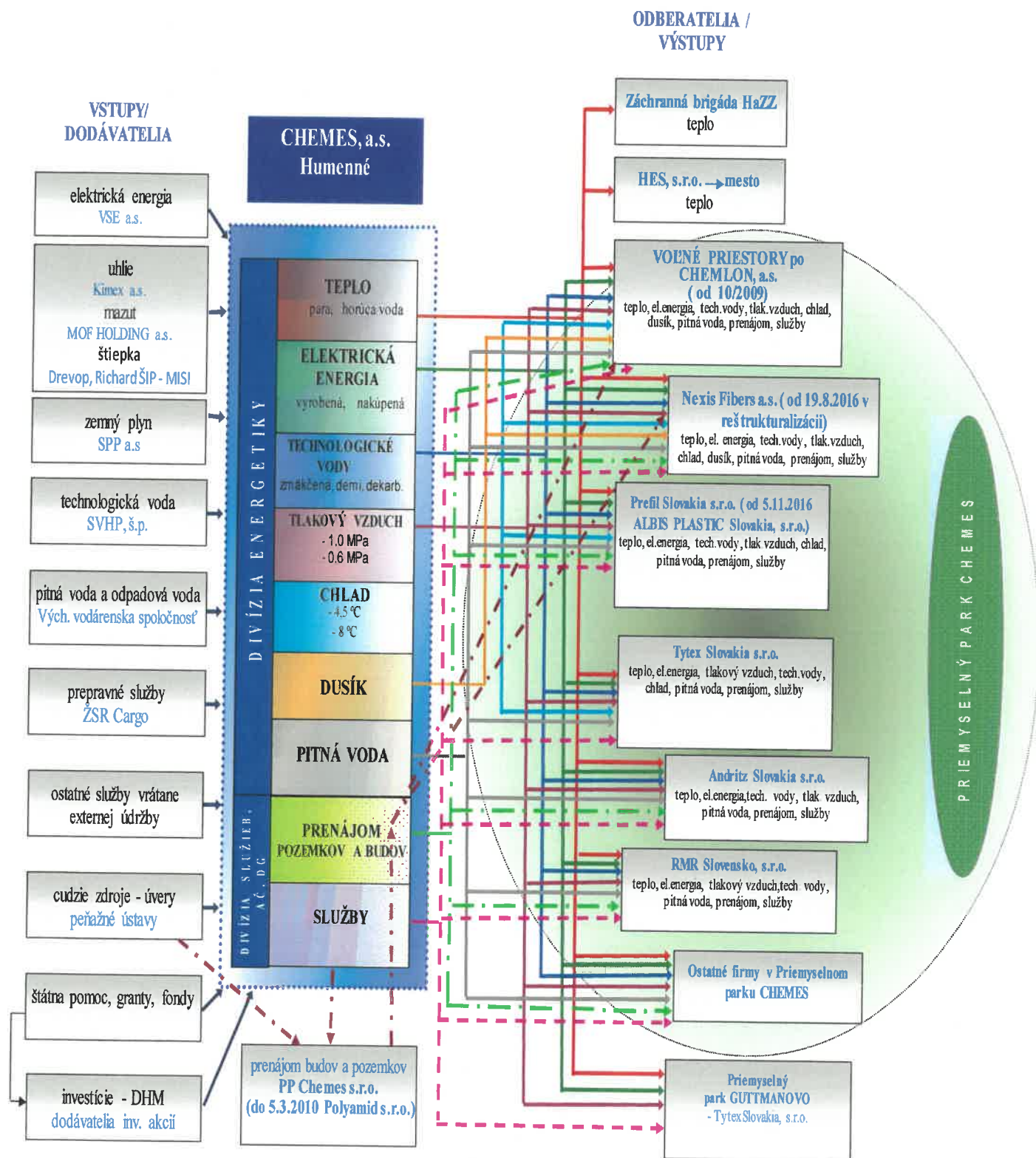
- Posilňovať výkonnosť a výnosnosť firmy intenzívnejším efektívnejším využívaním existujúcich kapacít, racionálnymi investíciami do modernizácie výroby, trvalou starostlivosťou o zákazníka a tým upevňovať svoje postavenie na trhu a v regióne,
 - rozšíriť výrobu elektrickej energie rekonštrukciou a modernizáciou energetického zdroja pri zachovaní kombinovanej výroby tepla a elektriny,
 - zvýšiť podiel obnoviteľných zdrojov energií pri výrobe elektrickej energie a tepla
 - pokračovať v systéme poskytovania podporných služieb pre prenosovú sústavu Slovenska,
 - využiť ešte voľné plochy areálu pre rozvoj Priemyselného parku ,
- zvyšovať hodnotu firmy a jej atraktivitu pre akcionára, optimalizovať štruktúru finančných, majetkových a ľudských zdrojov,
- všetky aktivity firmy uviesť do súladu s princípmi ochrany životného prostredia a tento stav trvale udržiavať.

SPRÁVA PREDSTAVENSTVA*o podnikateľskej činnosti, stave majetku a finančnej situácii za rok 2016***HLAVNÉ ZMENY A UDALOSTI V PRIEBEHU ROKA 2016**

- ❖ Apríl 2016 Hlavný akcionár najväčšieho odberateľa firmy Nexis Fibers a.s. M.Marcheti sa dostal do väzby – strata dôvery v poisťovniach a klube bánk, ktoré ich financujú.
- ❖ Máj-Jún 2016 Vzhľadom na vyššie uvedené poisťovne COFACE a EULER HERMES vypovedali poisťné limity aj našej spoločnosti – vypadlo 7,5 mil.€ faktoringových liniek - zvýšenie nárokov na prevádzkový kapitál.
- ❖ August 2016 Začiatok procesu reštrukturalizácie spoločnosti Nexis Fibers a.s. (ukončenie v máji 2017) - výrazný dopad na našu spoločnosť – tvorba opravných položiek.
- ❖ December 2016 Príprava projektov pre účely podania žiadosti na príspevok z eurofondov (85% z rozpočtu) na rekonštrukciu rozvodov tepla v Priemyselnom parku.

Spoločnosť ANDRITZ presúva do Humenného ďalšie aktivity zo zahraničia. ANDRITZ SLOVAKIA, S.R.O. sa stáva čo do výkonov a počtu pracovníkov najdynamickejšie sa rozvíjajúcou spoločnosťou v regióne.

Schéma obchodných vzťahov v r.2016

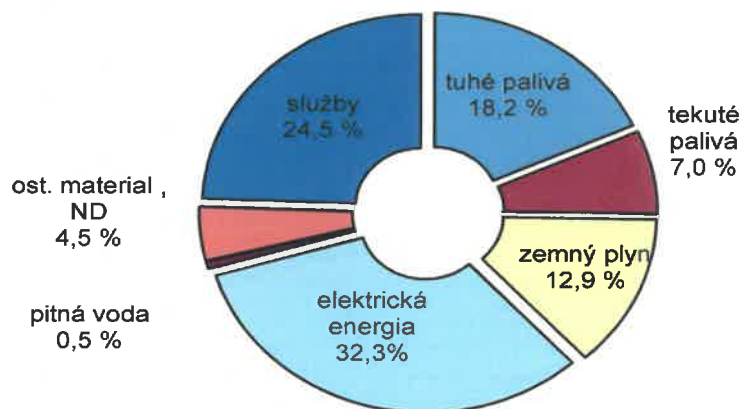


VÝROBA

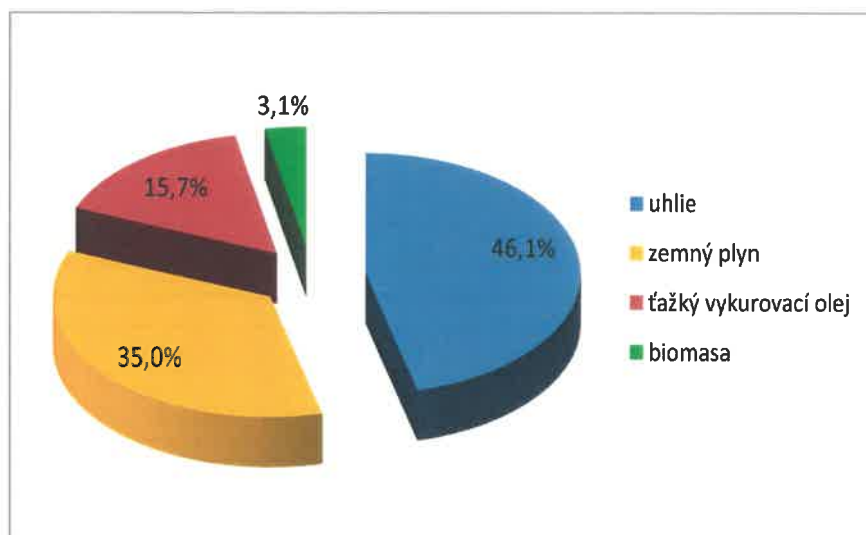
Výroba energií, vôd a technických plynov v spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné v priebehu roka 2016 bola usmerňovaná tak, aby pokrývala dohodnuté i operatívne potreby našich odberateľov, ako aj vlastné potreby spoločnosti. Z hľadiska objemu výkonov sú dominantnými výroba tepla a elektrickej energie, ktorá prebieha kombinovaným spôsobom.

Základnými vstupmi pri výrobe energií sú fosílna palivá – uhlie, zemný plyn, mazut a drewná štiepka. Ďalšou významnou komoditou je elektrická energia nakupovaná zo siete, ale aj vyrábaná na vlastných turbínach.

Štruktúra výrobnéj spotreby za r. 2016



Výroba tepla v CHEMES, a.s. Humenné, ako energetickej spoločnosti sa zabezpečuje výrobnými zariadeniami s celkovým tepelným výkonom 348 MW. Kľúčovými aktívami sú kotly spaľujúce najmä čierne antracitické T-uhlie, ktoré zabezpečujú hlavnú časť celkovej výroby tepla. Výrobná základňa je palivovo diverzifikovaná, čo znamená, že je vhodne doplnená o kotly spaľujúce zemný plyn, mazut, hnedé uhlie a v poslednom období aj biomasu. Táto skutočnosť bola ocenená hlavne počas „plynovej krízy“, keď naši odberatelia nepocítili žiadne obmedzenia. Palivová základňa kotlov za r.2016 bola v nasledujúcej nákladovej štruktúre (vid' graf).



Diverzifikovaná palivová základňa umožňuje zabezpečiť dodávky energií bez obmedzení spôsobených výpadkom ktorejkoľvek kľúčovej komodity na trhu.

Chemes a.s. sa snaží neustále plynule reagovať na cenové zmeny vstupných komodít na trhoch, s cieľom zabezpečiť dodávky energií svojim odberateľom s čo najnižšími nákladmi.

Výroba a rozvod tepla sú realizované vo forme pary s tlakom 1,5 MPa / 270 °C ; 0,6 MPa / 200 °C (areál Priemyselného parku Chemes) a vo forme horúcej vody 150 °C/90 °C (vykurovanie mesta). Spoločnosť dodáva teplo odberateľom v Priemyselnom parku CHEMES a Guttmanovo, odberateľom v meste Humenné prostredníctvom primárnych a sekundárnych tepelných rozvodov v správe spoločnosti HES.



Obr. Situačná schéma primárneho horúcovodného rozvodu tepla v meste Humenné

Výroba tepla je určená aj na výrobu elektrickej energie a vlastnú spotrebu v spoločnosti CHEMES.

Výrobné ukazovatele – teplo v GJ	2014	2015	2016	% zmeny 2015 / 2014	% zmeny 2016 / 2015
Výroba tepla na prahu kotolne	744 316	777 148	785 111	+4,4 %	+1,0 %
Dodávka tepla odberateľom	493 110	514 387	523 866	+4,3 %	+1,8 %

Mierna zima ovplyvnila medziročný nárast výroby aj výkonov tepla pre odberateľov len o 1-2 %.

Výroba elektrickej energie - rozhodujúcimi zdrojmi výroby elektriny sú turbogenerátory s inštalovaným výkonom 24 MW a výrobou elektrickej energie 75 TWh/rok. V areáli Priemyselného parku Chemes sa nachádza aj 110 kV rozvodňa s transformátormi. Spoločnosť vyrába elektrickú energiu 6 kV. Zo siete VSD nakupuje a následne transformuje elektrickú energiu 110/22/6/0,4 kV. Aj v roku 2016 spoločnosť CHEMES, a.s. Humenné plnila dodávky elektriny voči zmluvným odberateľom v požadovanej kvalite a bez výrazných výpadkov spôsobených spoločnosťou CHEMES.

Výrobné ukazovatele – elektrická energia v MWh	2014	2015	2016	% zmeny 2015 / 2014	% zmeny 2016 / 2015
Výroba elektrickej energie	16 058	19 198	20 518	+19,6%	+6,9 %
Dodávka el. energie odberateľom	54 091	54 439	55 844	+0,6 %	+2,6 %
Odber el. energie zo siete	62 051	60 075	60 450	-3,2 %	+0,6 %

V r.2016 nárast odberov firiem v Priemyselnom parku nebol výrazný. Tieto výkony ako aj vlastná spotreba CHEMESU na výrobu ostatných energetických médií boli zabezpečované z nákupu elektrickej energie zo siete 74,7 % a z vlastnej výroby elektrickej energie 25,3 %. Medziročný nárast podielu výroby elektrickej energie súvisel aj s nárastom výroby na protitlakových turbínach z dôvodu vyšších výkonov tepla.

Výroba tlakového vzduchu – je zabezpečená predovšetkým pre odberateľov v priemyselnom parku, z celkovej výroby 80 900 tis.Nm³ išlo v r. 2016 pre odberateľov 76 016 tis.Nm³, čo predstavuje 94 % podiel z celkovej výroby. U výroby tlakového vzduchu došlo k medziročnému poklesu o 1 %.

Výroba chladu – sa delí na tri technologicky odlišné sekcie: absorpčné chladenie, čpavková kompresorová stanica a chladiace veže. Spoločnosť CHEMES v roku 2016 vyrobila 29 192 GJ chladu, z toho dodávka odberateľom predstavovala 27 077 GJ t.j. 92,8 % podiel z celkovej výroby pri medziročnom poklese výroby o 6,3 %.

Výroba dusíka – realizuje sa v novej dusíkovej stanici od spoločnosti Air Liquide Slovakia . Výroba dusíka v roku 2016 predstavovala 3 793 tis.Nm³ pri medziročnom náraste o 2,9% . Celá produkcia bola určená pre zákazníkov v priemyselnom parku.

Úprava technologických vôd je využívaná odberateľmi v priemyselnom parku a na vlastnú výrobu tepla a ostatných energetických médií. Celkovo sa do Priemyselného parku Chemes načerpalo v r.2016 475 347 m³ vôd , z toho pre zákazníkov sa použilo 136 007 m³ , čo predstavuje 28,6 % podiel pri porovnateľnom predaji ako v roku 2015.

SPRÁVA PREDSTAVENSTVA

PREDAJ

Celkový predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru dosiahol v roku 2016 úroveň 23 447 tis. Eur.

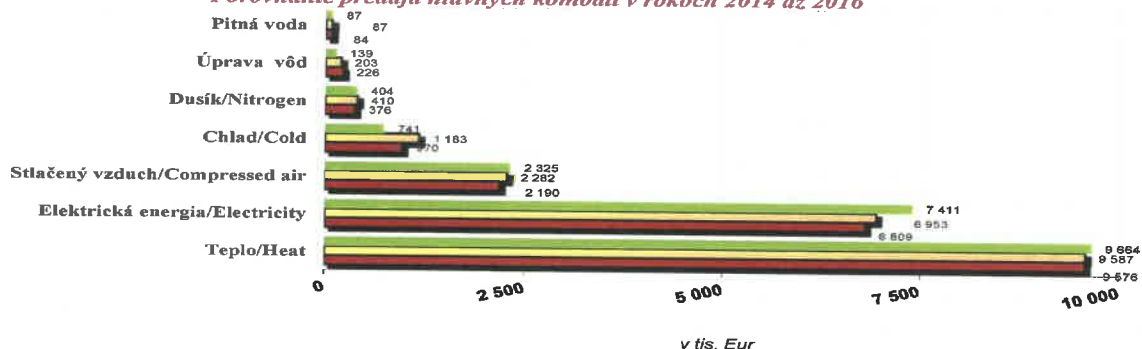
Tržby

za predaj energií v roku 2016 dosiahli výšku 20 841 tis. Eur (88,88 % podiel).

Ostatné tržby zahŕňajú:

- 1) tržby z prenájmu budov a pozemkov vo výške 93 tis. Eur (0,40 % podiel)
- 2) tržby za služby poskytované prevažne pre externé subjekty v priemyselnom parku, vo výške 1 511 tis. Eur (6,45 % podiel)
- 3) tržby za tovar vo výške 1 002 tis.€ (4,27 % podiel).

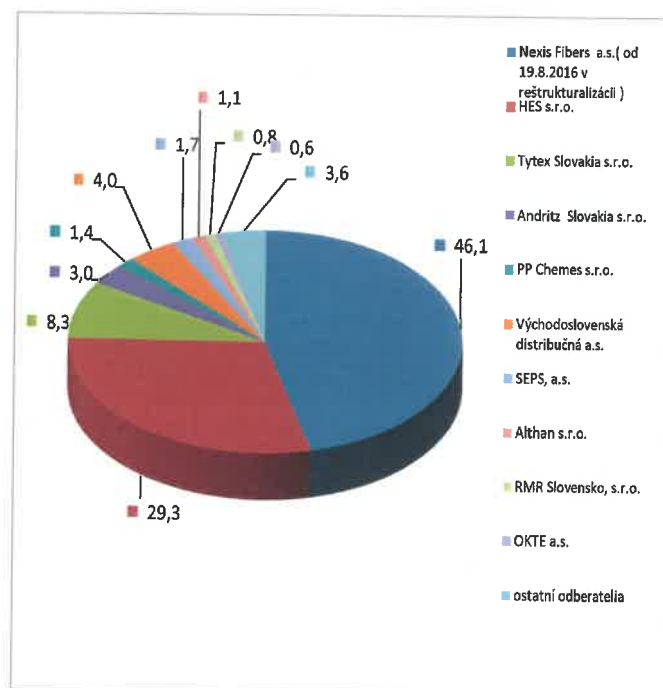
Porovnanie predaja hlavných komodít v rokoch 2014 až 2016



Predaj hlavných komodít (v tis. Eur)

	rok 2015	podiel na celk. tržbách v %	rok 2016	podiel na celk. tržbách v %
Teplo	9 587	42,59	9 664	41,22
Elektrická energia	6 953	30,89	7 452	31,78
Tlakový vzduch	2 282	10,14	2 325	9,92
Chlad	1 183	5,25	741	3,16
Dusík	410	1,82	404	1,72
Úprava vôd + doplňovanie	203	0,89	139	0,59
Pitná voda	87	0,39	87	0,37
Plyn	23	0,10	28	0,12
Nájom	96	0,42	93	0,40
Služby	1 681	7,44	1 511	6,45
Tovar	135	0,60	1 002	4,27
Spolu tržby za výrobky, služby a tovar	22 583	100,00	23 447	100,00

Štruktúra tržieb Chemesu za r.2016 podľa najvýznamnejších odberateľov



UDRŽIAVANIE A ROZVOJ VÝROBNO-TECHNICKEJ ZÁKLADNE

V roku 2016 boli bežné investičné akcie v spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné obmedzené na najnutnejšie opravy a údržbu výrobnotechnických zariadení. Celkové investičné náklady za rok 2016 predstavovali 1 151 tis.€. Investičné zámery spoločnosti sa v súčasnosti sústreďujú na možnosti zavádzania progresívnych technológií s maximálnou možnou podporou prostriedkov zo štrukturálnych fondov a s využitím alternatívnych lacnejších palív. Bol vypracovaný projekt „Využitie obnoviteľných zdrojov energie – energetické využitie biomasy“, na ktorý však mesto Humenné dalo zamietavé stanovisko, podľa ktorého najprv nebol v súlade s Konceptiou rozvoja mesta Humenné v oblasti tepelnej energetiky a teraz v súlade s územným plánom mesta. Aj súdnou cestou sa snažíme o projekt, ktorý výrazne môže prispieť okrem iného k zníženiu cien pre občanov mesta a pre firmy.

Na opravy a údržbu spoločnosť za rok 2016 vynaložila čiastku 1 682 tis. Eur, z toho za 1 364 tis. Eur si zabezpečovala firma údržbu vo vlastnej réžii. Náklady na externé zabezpečované opravy, údržbu a náhradné diely boli 319 tis. Eur a tvorili približne 19 % z celkových nákladov na opravy a údržbu.

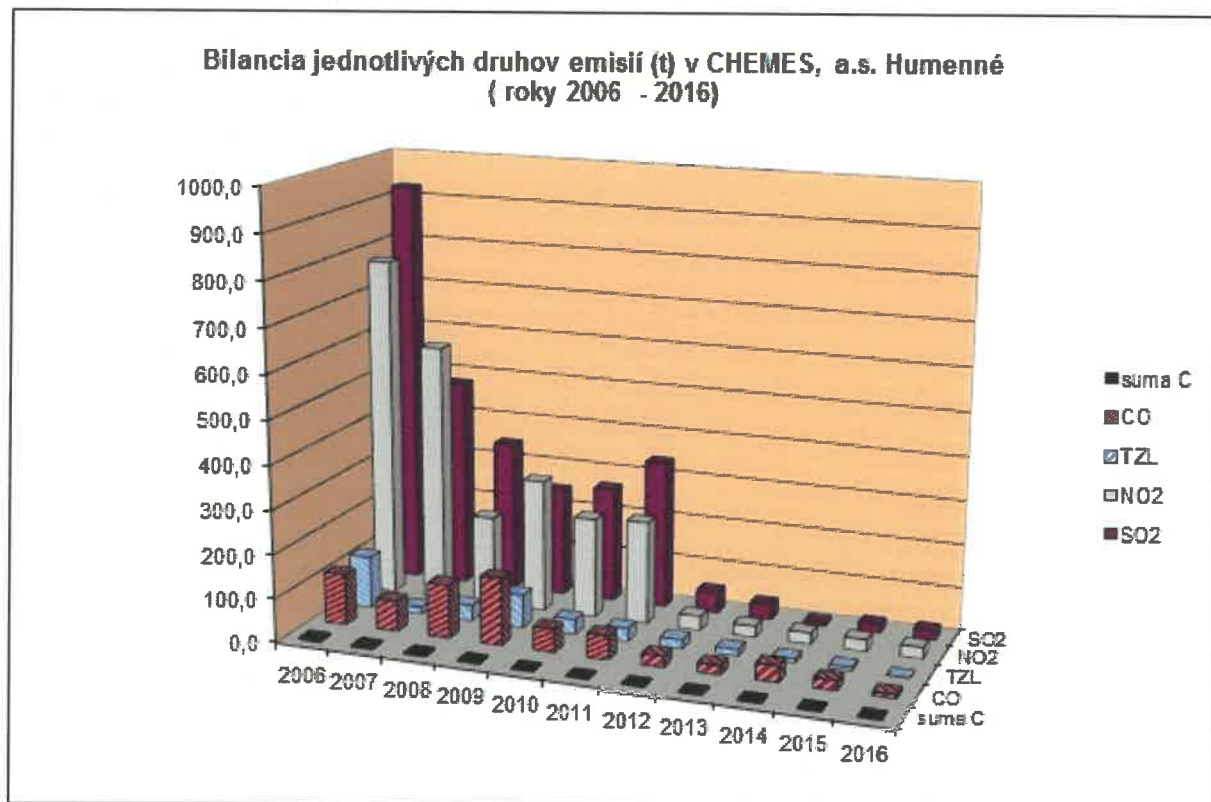
ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Investície do ochrany životného prostredia

V roku 2016 sme presunuli investičné prostriedky na plánované ekologické akcie v rokoch 2017 až 2018. Ide o zámer realizovať ekologickú rekonštrukciu kotla č. 3, ktorý spaľuje tuhé fosílné palivá. Tieto palivá sa nahradia spaľovaním biomasy, ktorá globálne prispeje k zníženiu produkcie oxidu uhličitého v EÚ.

Emisie do ovzdušia

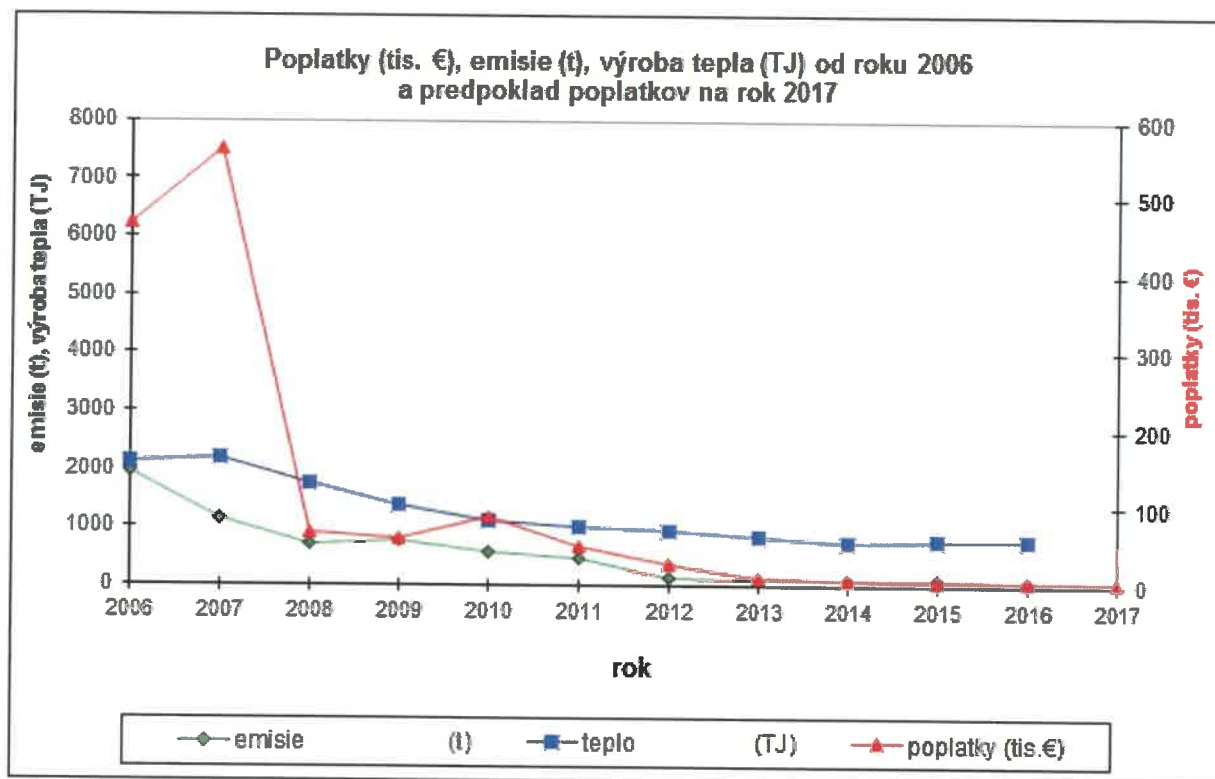
Výsledkom nízkoemisnej politiky v oblasti ochrany ovzdušia bolo zníženie celkových emisií znečisťujúcich látok v roku 2016 oproti roku 2015 o 21 t.



SPRÁVA PREDSTAVENSTVA

Pokles celkových emisií v roku 2016 oproti roku 2015 súvisí hlavne s odstavením starého roštového kotla K2, ktorý produkoval viac emisií na GJ vyrobeného tepla ako v súčasnosti prevádzkované kotly K4, K5, K8 a K9.

Tento trend sa prejavil aj na znížení poplatkov za znečisťovanie ovzdušia v roku 2017. Poplatky sa v zmysle platnej legislatívy platia rok pozadu, keď sa vyhodnotí množstvo emisií za príslušný rok.



Z pohľadu emisií oxidu uhličitého spoločnosť trvale realizuje opatrenia, ktoré vedú k ich znížovaniu. Medzi nízkoemisné opatrenia sa realizovalo odstavenie starého roštového kotla K2 z prevádzky od 1.1.2016.

Odpadové vody

Celková produkcia odpadových vôd za rok 2016 bola oproti roku 2015 vyššia. Dôvodom zvýšenia boli dvojnásobné zrážky a zvýšenie technologických vôd, ktoré priamoúmerne súvisia s množstvom odpadových vôd.

Odpady

Celková produkcia odpadov v roku 2016 bola 7 386 ton, čo predstavuje oproti roku 2015 zníženie. Zníženie množstva odpadov bolo spôsobené zníženou produkciou škvary a popola z výroby tepla, ktoré majú hlavný podiel na tvorbe odpadov.

SYSTÉM MANAŽMENTU KVALITY (SMK)

Ani v r.2016 nedošlo k opätovnému auditu SMK z dôvodu úsporných opatrení ako aj z dôvodu, že zo strany našich odberateľov energetických médií nebola požiadavka na opätovnú certifikáciu systému výroby a dodávok ako po minulé roky. Spoločnosť Chemes tak nie je držiteľom žiadneho certifikátu kvality podľa ISO 9000 a 14000.

MZDY A PERSONALISTIKA

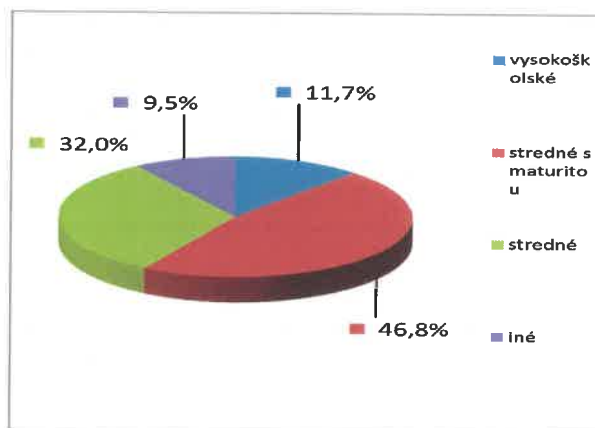
Priemerný počet zamestnancov vo fyzických osobách za r. 2016 bol 219 . Počet zamestnancov k 31.12.2016 v spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné predstavoval 217, z toho bolo 180 robotníkov a 37 TH pracovníkov. Z celkového počtu bolo 35 žien a 182 mužov. Priemerný vek zamestnancov bol 48 rokov, čo znamená oproti predošlým rokom , že firma starne. Mladých ľudí do 30 rokov nepribudlo, naopak 18 zamestnancov z kategórie 31-50 rokov sa dostalo do kategórie nad 50 rokov.

Priemerné mzdové náklady v prepočte na 1 zamestnanca dosiahli hodnotu 1 061,4 EUR brutto a oproti predchádzajúcemu roku 2015 boli vyššie o 13,3 %. Tento medzoročný nárast však nebol spôsobený rastom miezd.

Veková štruktúra zamestnancov Chemes a.s. k 31.12.2016



Vzdelanostná štruktúra zamestnancov Chemes a.s. k 31.12.2016



HUMANITNÉ AKTIVITY, SPONZORING a CHARITA

V tejto oblasti sa spoločnosť Chemes zamerala na podporu mládežníckeho 1.basket klubu Humenné pod vedením Ing. Jozefa Babjaka .

SPRÁVA PREDSTAVENSTVA

FINANČNÁ SPRÁVA

SÚVAHA v skrátenom rozsahu v tis. Eur (podľa slovenských účtovných štandardov)

AKTÍVA netto	2014	2015	2016
Majetok spolu	34 761	27 602	23 735
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0
Neobežný majetok	20 989	16 579	15 173
Dlhodobý nehmotný majetok	113	106	145
Dlhodobý hmotný majetok	20 343	16 443	14 998
Dlhodobý finančný majetok	533	30	30
Obežný majetok	13 735	10 973	8 512
Zásoby	1 115	2 343	925
Dlhodobé pohľadávky	0	0	793
Krátkodobé pohľadávky	11 965	7 382	6 088
Finančné účty a krát. fin. majetok	655	1 248	706
Časové rozlíšenie	37	51	50

- ❖ Pohyb v aktívach v r.2016 oproti r.2015 bol významný iba v presune časti pohľadávok z krátkodobých do dlhodobých, a to z dôvodu že spoločnosť Nexis Fibers a.s. sa k 19.8.2016 dostala do reštrukturalizácie a v tejto súvislosti bola časť pohľadávok voči tejto spoločnosti presunutá do dlhodobých z dôvodu schválenia 5 ročného reštrukturalizačného plánu. Pokles zásob o 1 418 tis. Eur súvisel so spotrebou nakúpeného čierneho uhlia na vykurovaciu sezónu nové uhlie sa nakupovalo až v r. 2017. Pokles v dlhodobom hmotnom majetku o 1 445 tis. Eur odpovedá iba zníženiu hodnoty majetku o ročný účtovný odpis vo výške 1 738 tis. Eur.

Štruktúra aktív v tis. Eur

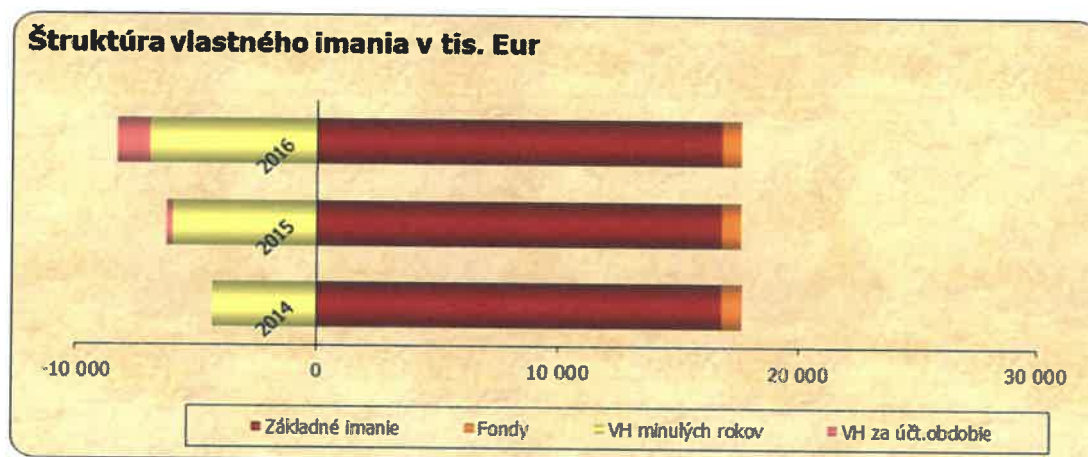
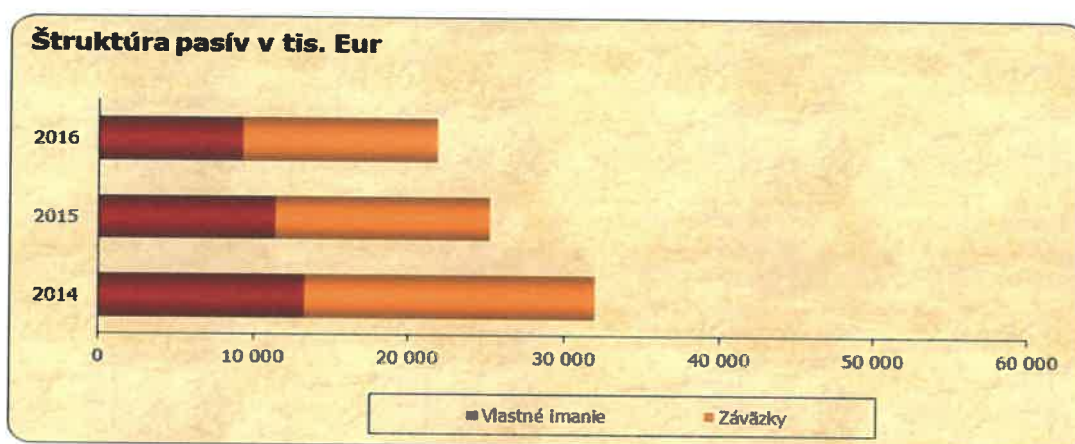


SÚVAHA v skrátenom rozsahu v tis. Eur (podľa slovenských účtovných štandardov)

PASÍVA	2014	2015	2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	34 761	27 602	23 735
Vlastné imanie	13 264	11 361	9 298
Základné imanie	16 769	16 769	16 769
Kapitálové fondy	185	185	185
Fondy zo zisku	635	635	635
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 314	-5 995	-6 942
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2	-221	-1 337

Závazky	18 656	13 890	12 557
Dlhodobé rezervy	0	0	205
Krátkodobé rezervy	644	778	487
Dlhodobé záväzky	433	527	508
Krátkodobé záväzky	7 506	8 548	7 813
Krátkodobé finančné výpomoci	4 902	0	0
Bankové úvery	5 171	4 036	3 543
Časové rozlíšenie	2 841	2 351	1 880

V štruktúre pasív došlo k zníženiu bankových úverov o 493 tis. Eur , čo predstavovalo splátky dlhodobých úverov voči OTP Banka Slovensko. Zhoršenie výsledku hospodárenia minulých rokov o 947 tis. Eur súviselo s dosiahnutou účtovnou stratou v r. 2015 vo výške -221 tis. Eur a ďalších -726 tis. Eur bola oprava z predchádzajúcich rokov, kedy nevykonávala audit spoločnosť KPMG.



SPRÁVA PREDSTAVENSTVA

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT v skrátenom rozsahu (podľa slovenských účtovných štandardov)

Údaje sú v tis. Eur

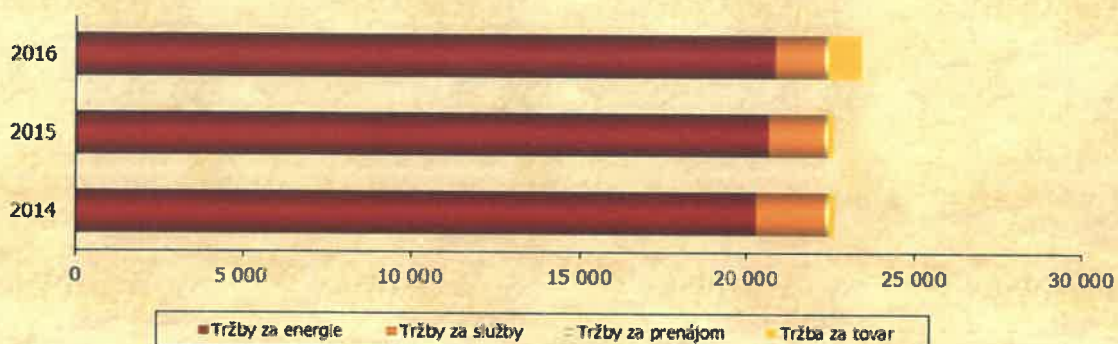
	2014	2015	2016
Čistý obrat	22 695	22 625	22 582
Tržby z predaja výrobkov a služieb	22 653	22 583	23 447
Aktivácia	42	42	41
Výrobná spotreba a náklady na predaný tovar	17 485	17 307	17 212
Pridaná hodnota	5 210	5 317	5 315
Osobné náklady	3 493	3 462	3 774
Dane a poplatky	82	54	55
Odpisy a oprav. položky k DNM a DHM	1 961	1 855	1 738
Tržby z predaja DM a materiálu	1 800	1 210	158
Zostatková cena predaného DM a materiálu	1 712	1 140	208
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	16 742	18 492	12 758
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	16 002	18 206	12 538
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	503	303	-1 146
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k fin. majetku	0	0	1 064
Výnosové úroky	1	6	8
Nákladové úroky	235	211	162
Ostatné výnosy z finančných činností	353	0	0
Ostatné náklady z finančných činností	481	95	57
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-361	-302	-211
Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	3	120	3
Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti	137	101	-23
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	2	-221	-1 337
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2	-221	-1 337

Spoločnosť CHEMES, a.s. Humenné dosiahla v roku 2016 tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb vo výške 23 447 tis. Eur.

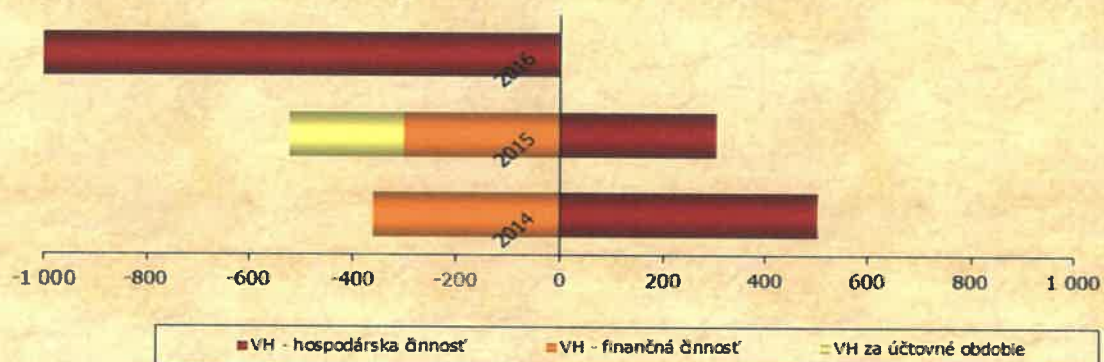
Tržby za predaj energií, technických plynov a vôd v roku 2016 dosiahli výšku 20 841 tis. Eur. V porovnaní s predchádzajúcim rokom 2015 je to viac o 170 tis. Eur (+ 0,8 %). Na náraste sa podieľali hlavne vyššie tržby z predaja elektriny o 499 tis. Eur.

Tržby z predaja služieb, prenájmu nehnuteľností, aut a pozemkov v roku 2016 dosiahli výšku 1 604 tis. Eur a medziročne poklesli o 174 tis. Eur (-9,8 %) a to hlavne z dôvodu zmeny dodatku k nájomnej zmluve o nájme nebytových priestorov a pozemkov medzi spoločnosťou Priemyselný park Chemes s.r.o. a CHEMES, a.s. ešte v r. 2014 a zároveň ukončenia väčšiny nájomných zmlúv medzi CHEMES a.s. a firmami v priemyselnom parku. Od 1.1.2014 na základe novozavretých zmlúv medzi spoločnosťou Priemyselný park Chemes s.r.o. a firmami v priemyselnom parku je nájom a služby s ním súvisiace fakturovaný priamo zo spoločnosti Priemyselný park Chemes s.r.o.

Vývoj čistého obrátu v tis.Eur



Vývoj výsledku hospodárenia v tis. Eur



SPRÁVA PREDSTAVENSTVA

PROGNÓZA VÝVOJA SPOLOČNOSTI V ĎALŠOM OBDOBÍ

V roku 2017 vzhľadom na medziročne chladnejšiu zimu v prvých mesiacoch roka očakávame nárast výkonov tepla a vzhľadom na stabilizáciu firiem v priemyselnom parku ustálený stav v ostatných výkonoch. Vzhľadom na pokračujúce splátky bankových úverov sa bude naďalej potrebné precízne venovať finančným tokom a dôslednému vymáhaniu pohľadávok a príprave spoločnosti na strategickú investíciu.

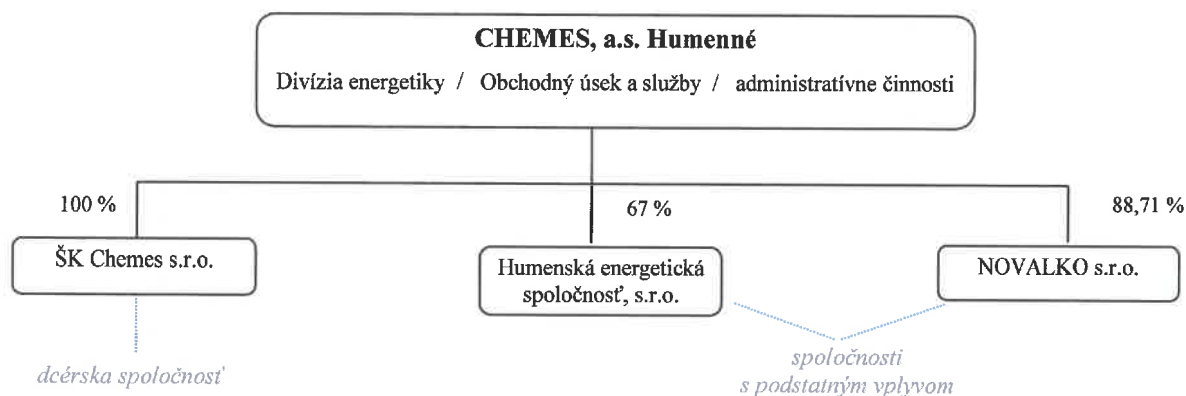
Investičné zámery:

-  Bežné investičné akcie sú obmedzené na najnutnejšie opravy a údržbu výrobo-technických zariadení
-  Na strategický projekt „Paroplyn“ je vydané stavebné povolenie – zo známych dôvodov sme požiadali o predĺženie lehoty platnosti povolenia, takže je to stále otvorená stavba.
-  S cieľom znížiť cenu tepla pre odberateľov bol spracovaný investičný zámer „Využitie obnoviteľných zdrojov energie – energetické využitie biomasy“ s rozpočtovým nákladom viac ako 11 mil. €, výsledkom ktorého malo dôjsť k zníženiu ceny tepla o **9 a ž 15 %** pre odberateľov tepla v meste a až do **20%** pre firmy v priemyselnom parku. Tento investičný zámer mesto zatiaľ nepodporilo kladným stanoviskom a naopak oponuje, že investičný zámer nie je v súlade s koncepciou rozvoja mesta v oblasti tepelnej energetiky. Opak je pravdou, čo potvrdzuje aj stanovisko SIEA.

SPRÁVA PREDSTAVENSTVA

INFORMÁCIE O SKUPINE CHEMES

MAJETKOVÉ ÚČASTI



ŠK Chemes, s.r.o.

Predmet podnikania hlavne:

- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- prenájom strojov, prístrojov, zariadení
- organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí

	2014	2015	2016
Základné imanie (v tis. Eur)	6,6	6,6	6,6
Tržby (v tis. Eur)	0	67,5	5,3

Sídlo: Chemlonská 1, 066 01 Humenné

Deň vzniku: 5.4. 2005

Podiel na ZI: 100 % - CHEMES, a.s. Humenné

NOVALKO s.r.o.

Zaregistrovaný predmet podnikania (momentálne ide o spoločnosť bez akejkoľvek činnosti)

- prenájom hnuteľného a nehnuteľného majetku, prenájom garáží a parkovacích miest,
- prenájom ubytovacích priestorov, prenájom nebytových priestorov a sprostredkovanie prenájmu
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností

	2014	2015	2016
Základné imanie(v tis. Eur)	6,6	6,6	6,6
Tržby (v tis. Eur)	0	0	0

Sídlo: Chemlonská 1, 066 01 Humenné

Deň vzniku: 31. 1. 1997

Podiel na ZI: 88,71 % - CHEMES, a.s. Humenné
11,29 % - MOF PRESS s.r.o.

Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.

Predmet podnikania hlavne:

- nákup, distribúcia a predaj tepla a nákup pitnej vody
- distribúcia a predaj teplej úžitkovej vody
- prevádzka, údržba a rozvoj energetického zariadenia, správa energetického hospodárstva

	2014	2015	2016
Základné imanie (v tis. Eur)	6,6	6,6	6,6
Tržby za teplo (v tis. Eur)	8 157	8 133	8 315

Sídlo: Chemlonská 1, 066 33 Humenné

Deň vzniku: 1. 7. 1996

Podiel na ZI: 67 % - CHEMES, a.s. Humenné
33 % - Mesto Humenné

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

Informácie o udalostiach, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

- ❖ Účtovná závierka za rok 2016 bola ukončená dňa 30.6.2017 a údaje boli poskytnuté audítorskej spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r. o. Bratislava, ktorá dňa 27.09.2017 k nej vydala svoje stanovisko.
- ❖ Do zostavenia výročnej správy nedošlo v spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné k žiadnym významným udalostiam či zmenám.

Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

- ❖ V roku 2016 spoločnosť CHEMES, a.s. Humenné nevyvíjala žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja.

Informácia o nadobúdaní akcií

- ❖ Spoločnosť Chemes vlastní cenné papiere českej spoločnosti Chemapol, a.s. Praha v počte 400 ks v menovitej hodnote 1000 Kč za akciu. Trhová hodnota cenných papierov vzhľadom na stále prebiehajúci konkurz spoločnosti Chemapol a.s. Praha nie je známa. Nové akcie spoločnosť Chemes nenadobudla.

Vysporiadanie VH za rok 2016 strata vo výške -1 336 687,50 €:

Návrh manažmentu valnému zhromaždeniu:

1. Výsledok hospodárenia sa prevedie do roku 2017 a zúčtuje ako neuhradená strata minulých rokov.

Povinnosti spoločnosti voči štátu a iným organizáciám

- Spoločnosť CHEMES, a. s. Humenné venuje pozornosť úhradám všetkých druhov daní a odvodov pre inštitúcie sociálneho a zdravotného poistenia v stanovených lehotách. Väčšina odberateľov zápasí s platobnou neschopnosťou a prejavuje sa to aj na vstupe finančných tokov spoločnosti, ale spoločnosť zodpovedne uhrádza svoje záväzky voči dodávateľom. Neevidujeme záväzky po lehote splatnosti, voči daňovému úradu ani poisťovniam.

STANOVISKO DOZORNEJ RADY

CHEMES, a.s. Humenné k ročnej účtovnej závierke a usporiadaniu výsledku hospodárenia za rok 2016

Dozorná rada v roku 2016 priebežne sledovala aktivity Predstavenstva spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné, ktoré boli v súlade so stanovami spoločnosti. Dosiahnutý výsledok hospodárenia spoločnosti je horší v porovnaní s predošlým rokom. Výsledok korešponduje s medziročným poklesom tržieb a svedčí o tom, že sa nepodarilo manažmentu firmy eliminovať tento vplyv úsporami v nákladovej oblasti.

Dozorná rada berie na vedomie výsledok hospodárenia spoločnosti podľa predložených materiálov a potvrdzuje, že spoločnosť bola predstavenstvom riadne vedená v zmysle rozhodnutí Valného zhromaždenia a Dozornej rady.

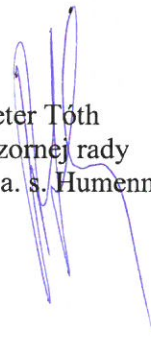
Dozorná rada preskúmala vedenie účtovných záznamov a hospodárenie spoločnosti, riadnu účtovnú závierku a konštatuje, že tieto úkony boli vykonávané v zmysle platných predpisov.

Dozorná rada prediskutovala správu nezávislého audítora k riadnej účtovnej závierke za rok 2016 Audit účtovnej závierky spoločnosti CHEMES a.s. Humenné vykonala auditorská spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. Bratislava. K predmetnej účtovnej závierke vydal audítor svoje odborné stanovisko; správa audítora tvorí osobitnú prílohu k tejto správe.

Na základe uvedených skutočností dozorná rada odporúča valnému zhromaždeniu schváliť návrh predstavenstva spoločnosti účtovnú závierku za rok 2016 a návrh na usporiadanie výsledku hospodárenia za uvedený rok podľa predloženého návrhu.

V Humennom, 30.09.2017

Ing. Peter Tóth
člen Dozornej rady
CHEMES, a. s. Humenné



KONTAKT

<i>Adresa spoločnosti:</i>	CHEMES, a.s. Humenné Chemlonská 1 066 33 Humenné
<i>Telefón sekretariát GR :</i>	+ 421 57 771 20 00,20 08,23 45
<i>Fax:</i>	+ 421 57 776 24 25
<i>e-mail :</i>	<u>chemes@chemes.sk</u>
<i>http:</i>	<u>www.chemes.sk</u>

Výročná správa spoločnosti vychádza raz ročne. Výročná správa za rok 2016 (vrátane účtovnej závierky a správy audítora k účtovnej závierke, s informáciou o audite výročnej správy) bola vydaná v októbri 2017 v 2 originálnych výtlačkoch. Výročná správa bude zverejnená uložením v zbierke listín obchodného registra Okresného súdu Prešov .

Je určená akcionárom spoločnosti, jej klientom, obchodným partnerom, investorom, bankám a zamestnancom. V prípade záujmu nás kontaktujte v sídle spoločnosti.

Vydáva: spoločnosť CHEMES, a.s. Humenné.

Všetky práva sú vyhradené. Kopírovanie, distribúcia, preklad a iné použitie dokumentu a jeho častí na akékoľvek účely je možné len na základe predchádzajúceho písomného súhlasu vydavateľa.

CHEMES, a. s. Humenné

**Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka
k 31. decembru 2016**

Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2016

Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

27. september 2017

Bratislava, Slovenská republika

Auditorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypisujú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Đ Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020511141	Účtovná závierka ☒ riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2016
IČO 31695426	mimoriadna	☒ veľká	Za obdobie do 12 2016
SK NACE 35.30.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2015 do 12 2015

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CHEMES, a.s. Humenné

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

CHEMLONSKÁ

1

PSČ

Obec

06633 HUMENNÉ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Prešov Sp. Zn., Sa 178/P

Telefónne číslo

Faxové číslo

0577712212

E-mailová adresa

Z.ARTIMOVA@CHEMES.SK

Zostavená dňa:

30.06.2017

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	8 8 5 2 3 0 7 2	2 3 7 3 5 0 8 0	
			6 4 7 8 7 9 9 2	2 7 6 0 2 0 7 8	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 5 5 2 4 4 2 4	1 5 1 7 3 1 0 0	
			6 0 3 5 1 3 2 4	1 6 5 7 8 5 9 4	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	9 1 8 2 0 2	1 4 4 8 5 0	
			7 7 3 3 5 2	1 0 6 1 0 0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	8 4 7 1 1 7	8 2 3 6 6	
			7 6 4 7 5 1	1 0 6 1 0 0	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	8 6 0 1	0	
			8 6 0 1		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	6 2 4 8 4	6 2 4 8 4	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7 4 0 5 9 6 2 3	1 4 9 9 8 6 4 5	
			5 9 0 6 0 9 7 8	1 6 4 4 2 8 8 9	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 1 6 7 9 6 6	1 1 6 7 9 6 6	
				1 1 6 7 9 6 6	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 4 8 1 4 4 4 2	5 2 7 7 1 1 2	
			9 5 3 7 3 3 0	5 4 9 7 8 0 0	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 7 1 1 4 5 0 9	8 3 5 2 1 5 7	
			4 8 7 6 2 3 5 2	9 7 1 8 7 6 0	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	9 0 7 6 3 1 2 8 8	8 9 4 7 5	5 8 3 6 3
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 6 6 1 8 4 7 6 0 0 0 8	6 1 7 6	
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 0 5 7 5 9	1 0 5 7 5 9	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	5 4 6 5 9 9 5 1 6 9 9 4	2 9 6 0 5	2 9 6 0 5
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	5 2 2 6 6 8 5 0 2 1 9 1	2 0 4 7 7	2 0 4 7 7
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	1 4 8 0 3 1 4 8 0 3	0	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	9 1 2 8	9 1 2 8	9 1 2 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 068A, 069A) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 2 9 4 8 8 1 3	8 5 1 2 1 4 5	
			4 4 3 6 6 6 8		1 0 9 7 2 5 8 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	9 2 4 8 3 1	9 2 4 8 3 1	
			0		2 3 4 2 7 2 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 5 7 1 4 1	6 5 7 1 4 1	
					2 3 3 6 0 7 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	5 8 9 4	5 8 9 4	
					1 3 9 4
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 6 1 7 9 6	2 6 1 7 9 6	
					5 2 5 6
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	7 9 3 2 8 8	7 9 3 2 8 8	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	7 9 3 2 8 8	7 9 3 2 8 8	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	7 9 3 2 8 8	7 9 3 2 8 8	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 0 5 2 5 0 0 5	6 0 8 8 3 3 7	
			4 4 3 6 6 6 8		7 3 8 1 6 1 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 7 9 0 5 0 3	5 3 5 5 0 5 7	
			4 4 3 5 4 4 6		6 3 6 6 6 0 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 3 5 2 4 3 8	1 3 5 2 4 3 8	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			1 9 5 4 5 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		8 4 3 8 0 6 5	4 0 0 2 6 1 9	
				4 4 3 5 4 4 6	6 1 7 1 1 4 8	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		2 0 0 0	2 0 0 0	
						1 0 0 0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		2 6 7 2 7 1	2 6 7 2 7 1	
						2 8 0 2 4 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		4 6 5 2 3 1	4 6 4 0 0 9	
				1 2 2 2		7 3 3 7 5 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		2 6 5 3 7 4	2 6 5 3 7 4	
						3 5 8 3 4 6
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68		2 6 5 3 7 4	2 6 5 3 7 4	
						3 5 8 3 4 6
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiel (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 4 0 3 1 5	4 4 0 3 1 5	8 8 9 8 9 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 8 0 9 7	2 8 0 9 7	3 8 2 5 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 1 2 2 1 8	4 1 2 2 1 8	8 5 1 6 3 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 9 8 3 5	4 9 8 3 5	5 0 9 0 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 9 6 5 7	4 9 6 5 7	5 0 9 0 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 7 8	1 7 8	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 3 7 3 5 0 8 0	2 7 6 0 2 0 7 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 2 9 7 9 8 3	1 1 3 6 1 1 2 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 6 7 6 9 4 2 6	1 6 7 6 9 4 2 6
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 6 7 6 9 4 2 6	1 6 7 6 9 4 2 6
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 8 4 7 8 0	1 8 4 7 8 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 3 5 1 2 8	6 3 5 1 2 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 3 5 1 2 8	6 3 5 1 2 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 1 2 8 2 2	- 1 2 8 2 2
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95	- 1 2 8 2 2	- 1 2 8 2 2
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 6 9 4 1 8 4 2	- 5 9 9 4 8 2 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 7 0 9 4 7 4	2 7 0 9 4 7 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 9 6 5 1 3 1 6	- 8 7 0 4 3 0 0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- ble po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 3 3 6 6 8 7	- 2 2 0 5 6 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 2 5 5 6 7 0 5	1 3 8 8 9 7 8 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 0 8 1 6 7	5 2 6 7 1 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 478A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 478A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 8 4 9	2 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 0 3 3 1 8	5 2 6 6 9 5



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 0 5 4 5 7	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	2 0 5 4 5 7	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 0 9 4 3 4 0	1 0 8 2 5 4 9
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 8 1 3 0 7 6	8 5 4 8 3 3 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 2 1 1 2 0 1	7 9 4 2 0 4 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 2 1 1 2 0 1	7 9 4 2 0 4 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		1 3 6 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielevej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 5 6 5 2 6	1 9 9 7 3 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 0 2 2 2 1	1 0 1 6 6 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 3 9 3 3 2	2 9 9 9 9 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 7 9 6	3 5 3 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 8 6 5 6 2	7 7 8 2 8 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 7 5 6 6 2	7 5 5 4 6 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 0 9 0 0	2 2 8 2 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 4 4 9 1 0 3	2 9 5 3 9 0 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 8 8 0 3 9 2	2 3 5 1 1 6 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 4 0 9 6 9 6	1 8 6 9 1 8 4
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 7 0 6 9 6	4 8 1 9 8 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 2 5 8 1 5 6 2	2 2 5 8 3 2 5 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 6 4 0 4 3 9 0	4 2 3 2 7 1 4 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 0 0 1 9 6 5	1 3 4 5 1 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 0 8 4 0 6 8 7	2 0 6 7 0 7 8 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 6 0 4 4 5 9	1 7 7 7 9 5 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	4 1 1 0 3	4 1 5 5 7
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 5 8 4 3 2	1 2 1 0 1 9 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 2 7 5 7 7 4 4	1 8 4 9 2 1 3 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 7 5 5 0 1 6 2	4 2 0 2 4 0 3 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	9 6 0 9 1 8	8 8 4 6 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 3 0 0 2 4 4 3	1 2 9 1 9 6 1 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 2 0 9 8 9 6	4 2 9 9 2 4 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 7 7 4 1 1 8	3 4 6 1 7 2 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 7 8 9 3 1 1	2 4 7 2 4 1 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 3 4 3 0	1 4 7 5 8
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	8 5 0 4 5 0	8 4 3 8 6 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 2 0 9 2 7	1 3 0 6 9 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 4 7 9 3	5 3 9 0 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 7 3 8 0 7 2	1 8 5 4 8 4 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 7 3 8 0 7 2	1 8 5 4 8 4 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 0 7 9 0 6	1 1 4 0 2 9 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 0 6 3 9 0 7	- 2 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 2 5 3 8 1 0 9	1 8 2 0 5 9 6 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 1 4 5 7 7 2	3 0 3 1 0 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
+	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 3 1 4 9 5 7	5 3 1 7 4 9 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 2 4 4	6 8 4 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	8 2 2 0	6 3 7 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	8 2 2 0	6 3 7 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 4	4 6 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 1 9 6 5 2	3 0 8 8 1 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 6 2 2 0 9	2 1 1 4 2 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 6 2 2 0 9	2 1 1 4 2 1
O.	Kurzové straty (563)	52	4 3 6	2 3 6 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 7 0 0 7	9 5 0 2 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 1 1 4 0 8	- 3 0 1 9 7 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 3 5 7 1 8 0	1 1 3 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 2 0 4 9 3	2 2 1 6 9 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 4	1 2 0 2 5 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 3 3 7 7	1 0 1 4 4 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 3 3 6 6 8 7	- 2 2 0 5 6 2

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno: CHEMES, a.s. Humenné
Sídlo: Chemlonská 1
066 33 Humenné
IČO: 31 695 426

Spoločnosť CHEMES, a.s. Humenné bola založená 19. augusta 1994 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 31. augusta 1994 do oddielu Sa, vložka č. 178/P.

1. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- výroba tepla, elektrickej energie, tlakového vzduchu, dusíka, chladiacich a technologických vôd a ich predaj
- závodné stravovanie a bufet
- vedenie účtovníctva
- prenájom nebytových priestorov

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	219	218
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	217	224
počet vedúcich zamestnancov	3	3

3. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.1

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné 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.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2015 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 12. decembra 2016. Strata za rok 2015 vo výške 220 562 EUR bola zúčtovaná ako neuhradená strata minulých rokov.

Táto účtovná závierka bola odsúhlasená na zverejnenie predstavenstvom. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2016.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola zaslaná do registra účtovných závierok 19.12.2016, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 28.10. 2016 a výročná správa bola uložená 28.12.2016.

Valné zhromaždenie 12. decembra 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 ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období

Štatutárny orgán:

Predstavenstvo

Predseda: Ing. Vladimír Skoupil

Podpredseda: Ing. František Chvostaľ

Ing. Marek Matias

Člen: Ing. Peter Babjak

Dozorný orgán:

Dozorná rada

Člen: Ing. Peter Tóth

Člen: Ing. Richard Gavaľa

Člen: Ing. Martin Vinčúr

C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE AKCIONÁROV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štruktúra akcionárov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v
	absolútne	v %		
CHEMOL s.r.o.	16 769 426	100,00%	100,00%	
Spolu	16 769 426	100,00%	100,00%	0,00%

2. Štruktúra akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

V priebehu účtovného obdobia 2016 nedošlo k zmene v štruktúre akcionárov.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM ČELKU

1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom

a) Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov

Obchodné meno: CHEMOL s.r.o.

Sídlo: Chemlonská 1

Humenné 066 01

Miesto uloženia : Register účtovných závierok, sídlo spoločnosti

b) Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa §22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Humenská energetická spoločnosť s.r.o. Chemlonská 1, 066 33 Humenné

Novalko s.r.o., Chemlonská 1, 066 01 Humenné

ŠK Chemes s.r.o., Chemlonská 1, 066 01 Humenné

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDÁCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

K 31. decembru 2016 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 1 337 tisíc EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 1 658 tisíc EUR.

Spoločnosť obdržala od jediného akcionára vyhlásenie o jeho finančnej podpore Spoločnosti v blízkej budúcnosti.

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 rozličných 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 období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykávanie podmienených záväzkov a majetku.

3. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrenie MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov.

Oproti roku 2015 nastali v platnej účtovnej legislatíve tieto zmeny:

Zavedenie časového prvku pri vyrubovaní pokút

Od 2016 platí, že ak správca dane vyrubí daň alebo rozdiel dane na základe výsledkov daňovej kontroly, uloží pokutu vypočítanú ročnou sadzbou 10% (berúc do úvahy súčasnú výšku sadzieb ECB) dorubenej sumy dane za každý deň odo dňa pôvodnej splatnosti dane. T.j. čím neskôr bude dodatočná daň vyrubená, tým vyššia bude pokuta.

Nový spôsob určenia pokuty pri podaní dodatočného daňového priznania

V prípade podaného dodatočného daňového priznania, ktorým si daňovník prizná vyššiu daň, sa výška pokuty bude počítať nižšou sadzbou, a to vo výške 3% p.a. pri podaní dodatočného daňového priznania do doručenia oznámenia o začatí daňovej kontroly a 7% p.a. pri podaní dodatočného daňového priznania do 15 dní po doručení uvedeného oznámenia.

Oslobodenie príjmu FO pri predaji CP od dane

Od 1.1.2016 je od dane oslobodený aj príjem FO z predaja CP obchodovaných na regulovanom trhu, ak doba medzi ich nadobudnutím a predajom presiahne 1 rok (za podmienky, že neboli zahrnuté v obchodnom majetku). Oslobodenie od dane od 1.1.2016 pokrýva aj príjmy z predaja cenných papierov, opcí a príjmy z derivátových operácií plynúce z dlhodobého investičného sporenia vrátane príjmu vyplateného po uplynutí 15 rokov od začiatku dlhodobého investičného sporenia. Podmienkou je, aby cenné papiere neboli zahrnuté do obchodného majetku daňovníka.

Prenos daňovej povinnosti pri dodaní stavebných prác

S účinnosťou od 1.1.2016 sa zaviedol prenos daňovej povinnosti pri poskytovaní stavebných prác z platiteľa – poskytovateľa stavebných prác na platiteľa – príjemcu stavebných prác. Prenos daňovej povinnosti sa bude týkať dodania stavebných prác, ale aj dodania stavby alebo časti stavby na základe zmluvy o dielo alebo obdobnej zmluvy patriacich do sekcie F štatistickej klasifikácie produktov podľa činností v zmysle Nariadenia Komisie (EÚ) č.1209/2014 a taktiež sa bude vzťahovať na dodania tovaru, ktoré sú dodané dodávateľom spolu s montážou alebo inštaláciou, ak táto montáž alebo inštalácia patrí do spomínanej sekcie F klasifikácie produktov.

Rozšírenie prenosu daňovej povinnosti pri dodávkach tovaru zahraničnou osobou

Od 1.1.2016 sa prenos daňovej povinnosti uplatňuje na všetky dodania tovarov v tuzemsku Zdaniteľnou osobou, ktorá nie je usadená na území SR, s výnimkou zásielkového predaja. Pre zahraničných dodávateľov môže mať táto zmena (v závislosti od dodaní, ktoré uskutočňujú) vplyv na systém odpočtu slovenskej DPH na vstupe (odpočet prostredníctvom daňového priznania verzus odpočet v rámci systému vrátenia dane).

Zmeny pri tzv. dobrovoľnej registrácii

Za účelom podpory začínajúcich podnikateľov sa s účinnosťou od 1.1.2016 vypúšťa povinnosť zložiť zábezpeku na DPH z dôvodu, že žiadateľ o registráciu pre DPH je zdaniteľnou osobou, ktorá sa zatiaľ len pripravuje na podnikanie.

4. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka). Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola reprodukčná obstarávacia cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou reprodukčná obstarávacia cena.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe 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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

b) 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.

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotu. Úbytok zásob sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

1.1.55

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. 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.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) 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.

f) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

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) 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 (pozri bod E.4.n Odložené dane) 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.

j) 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na emisie

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

k) 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.

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) 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.

n) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2016 je 22% a sadzba vypočítanej odloženej dane je 21%.

o) 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje 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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

p) Emisné kvóty

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

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok 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.

r) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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 – Závazky 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.

s) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa 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 odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – 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 výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

t) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

u) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

v) 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu:

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

w) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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, alebo podľa podmienok dohodnutých v zmluve.

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

x) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

y) Oprava chýb minulých období

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 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte 429 – Nerozdelená strata minulých rokov vo výške 726 454 EUR. Tieto opravy sa týkali účtovného roku 2013 a tento rok nebol auditovaný spoločnosťou KPMG Slovensko s.r.o., Bratislava, IČO: 31 348 238.

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Dlhodobý majetok je odpisovaný

podľa odpisového plánu. K 1.1.2011 účtovná jednotka vykonala zmenu v dovtedy realizovanej odpisovej politike tak, že u všetkých novoobstaraných položiek dlhodobého hmotného majetku sa doba odpisovania a odpisové sadzby určujú podľa metodiky odpisovania upravenej v zákone o daniach z príjmov.

Pri zostavovaní odpisového plánu na rok 2014 bolo vedením účtovnej jednotky rozhodnuté, v dôsledku nedostatočného kapacitného využívania majetku spojeného zároveň s poklesom realizácie výkonov u odberateľov energií pôsobiacich v Priemyselnom parku Chemes, upraviť - odpisovú sadzbu účtovných odpisov na 1% zo vstupnej ceny u všetkého odpisovaného majetku s výnimkou majetku zaradeného na strediskách zabezpečujúcich výrobu tepla a distribúciu elektrickej energie. Takéto % odpisu bolo ponechané aj v roku 2016. Spôsob odpisovania je zapracovaný v internej smernici spoločnosti.

Výnimky sa dotýkali nasledujúcich výrobných stredísk:

str. 14421 – Výroba tepla

<i>Trieda / zaradenia do majetku</i>	<i>odpisová skupina</i>	<i>ročná odpisová sadzba uct v %</i>
021.10 – Stavby s príslušenstvom	4	3,40 - 5,00
021.20 – Stavby	4	5,00
021.20 – Stavby	3	2,00 – 5,00
022.30 – Energetické a hnacie stroje	3	8,33
022.40 – Pracovné stroje a zariadenia	2	18,30
022.50 – Prístroje a zvláštne tech.zar.	2	16,66
022.50 – Prístroje a zvláštne tech.zar.	1	25,00 – 28,60

str. 144215 – Výroba tepla – Ekologizácia zdroja tepla

<i>Trieda / zaradenia do majetku</i>	<i>odpisová skupina</i>	<i>ročná odpisová sadzba uct v %</i>
022.30 – Energetické a hnacie stroje	2	16,67
022.40 – Pracovné stroje a zariadenia	2	16,67
022.60 – Dopravné prostriedky	2	16,66
022.30 – Energetické a hnacie stroje	3	8,33
021.10 – Stavby s príslušenstvom	4	5,00
021.20 – Stavby	4	5,00

str. 14431 – Palivové hospodárstvo

<i>Trieda zaradenia do majetku</i>	<i>odpisová skupina</i>	<i>ročná odpisová sadzba uct v %</i>
022.50 – Prístroje a zvláštne tech.zar.	1	18,30
021.10 – Stavby s príslušenstvom	4	2,00; 3,40; 5,00; 5,10
021.20 – Stavby	4	2,00; 3,40; 5,10; 10,00

str. 14720 – Transformácia elektrickej energie

<i>Trieda / zaradenia do majetku</i>	<i>odpisová skupina</i>	<i>ročná odpisová sadzba uct v %</i>
013 – Software	1	28,60
022.50 – Prístroje a zvláštne tech.zar.	1	28,60
022.30 – Energetické a hnacie stroje	2	16,67; 18,30
022.30 – Energetické a hnacie stroje	3	5,70; 8,33; 8,70; 16,67
021.20 – Stavby	3	2,00; 5,10
021.10 – Stavby s príslušenstvom	4	2,00

Pôvodné percento odpisovania bolo uplatnené aj v prípade vybraných majetkových položiek zaradených do užívania v roku 2013 a evidovaných na stredisku 14441 a 14453.

Išlo o položky evidované pod inv. č. 949841,949842, 949843, 949844, 949845,949847,949848

Zatriedenie DM do odpisových skupín určuje výrobný úsek pri zaradení majetku do používania. Pri položkách hardwaru platí zásada, že tento druh majetku bude vždy považovaný za dlhodobý hmotný majetok bez ohľadu na jeho obstarávaciu cenu.

Pri majetku nespĺňajúcom kritéria limitu vstupnej ceny (< 1700 EUR pri DHM a < 2400 EUR pri DNM) zaradenie do odpisových skupín a určenie životnosti určia zodpovední pracovníci VÚ – odbor obstarávania majetku. Účtovný odpis sa uplatňuje už v mesiaci zaradenia majetku do používania, pri vyradení majetku z používania sa účtovný odpis v mesiaci vyradenia neuplatňuje. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 EUR v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny. Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 EUR sa účtuje:

- ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

Pri určení hodnoty z používania majetku sa odhadnuté budúce ekonomické úžitky peňažné diskontujú na súčasnú hodnotu s použitím úrokovej sadzby pred daňou, ktorá odráža zhodnotenie súčasnej trhovej hodnoty peňazí a riziká špecifické vo vzťahu k danému majetku. Použitá úroková sadzba pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich tokov peňažných prostriedkov pri stanovení hodnoty z používania je tá, ktorá je primeraná z hľadiska spoločnosti v ekonomickom prostredí Slovenska. Ak dôjde k zmenám v odhadoch, ktoré sa použili na určenie sumy budúcich ekonomických úžitkov, opravná položka sa zvýši/zníži do novej výšky na ťarchu alebo v prospech účtu výkazu ziskov a strát (nákladový účet 553).

V roku 2016 spoločnosť CHEMES, a.s. Humenné ponechala výšku opravnej položky k DHM – stavby – Bystrá na tej istej úrovni ako v roku 2015, t.j.539 920 EUR.

6. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2010 spoločnosť získala nenávratný finančný príspevok vo výške 50 % z oprávnených výdavkov na projekt Zvýšenie energetickej efektívnosti výroby a dodávky energetických médií v priemyselnom parku Chemes –časť Prístrešok paliva vo výške 277 000 EUR.

V roku 2011 spoločnosť získala dotáciu zo ŠR vo výške 217 252 EUR, ktorá predstavuje 50 % oprávnených nákladov projektu: Zvýšenie energetickej efektívnosti transformácie elektrickej energie 6,3 kV/22 kV, č. stavby 123/403/14. Investičné náklady vyššie uvedenej investície boli uhradené realizátorovi stavby spoločnosti Idosprojekt, spol. s r.o. na základe faktúry č. 11003 zo dňa 27.1.2011 vo výške 434 504 EUR bez DPH. Zhotoviteľ diela Idosprojekt, spol. s r.o. odovzdal do užívania zrealizované dielo – Výmena prenosového transformátora T2 za transformátor o výkone 15 MVA .

V roku 2012 spoločnosť získala dotáciu zo štrukturálnych fondov vo výške 1 446 817,10 EUR, ktorá predstavuje 50 % z uznaných oprávnených nákladov projektu: „Úprava kotla K8 na zvýšenie maximálneho podielu biomasy, zvýšenia účinnosti optimalizáciu úrovne riadenia, zvýšenia efektívnosti pri výrobe energetických médií aplikáciou regulácie zmenou otáčok – meniče frekvencie“. Investičné náklady vyššie uvedenej investície boli uhradené realizátorovi stavby spoločnosti Idosprojekt, spol. s r.o. Humenné. Táto dotácia bola pripísaná na účet spoločnosti vo 2/2013.

V roku 2016 nebola spoločnosti poskytnutá dotácia na obstaranie dlhodobého majetku.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtáraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 005 726	0	0	8 601	0	0	1 014 327
Prírastky	0	0	0	0	0	62 484	0	62 484
Úbytky	0	158 609	0	0	0	0	0	158 609
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	847 117	0	0	8 601	62 484	0	918 202
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	899 626	0	0	8 601	0	0	908 227
Prírastky	0	23 734	0	0	0	0	0	23 734
Úbytky	0	158 609	0	0	0	0	0	158 609
Stav na konci účtovného obdobia	0	764 751	0	0	8 601	0	0	773 352
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	106 100	0	0	0	0	0	106 100
Stav na konci účtovného obdobia	0	82 366	0	0	0	62 484	0	144 850

V roku 2016 bol vyradený softvér v hodnote 158 609,- EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	991 824	0	0	8 601	0	0	1 000 425
Prírastky	0	13 902	0	0	0	0	0	13 902
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 005 726	0	0	8 601	0	0	1 014 327
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	878 441	0	0	8 601	0	0	887 042
Prírastky	0	21 185	0	0	0	0	0	21 185
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	899 626	0	0	8 601	0	0	908 227
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	113 383	0	0	0	0	0	113 383
Stav na konci účtovného obdobia	0	106 100	0	0	0	0	0	106 100

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 167 966	14 814 442	57 156 528	0	0	59 652	760 008	0	73 958 596
Prírastky	0	0	194 062	0	0	36 000	236 239	105 759	572 060
Úbytky	0	0	236 081	0	0	4 889	230 062	0	471 032
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 167 966	14 814 442	57 114 509	0	0	90 763	766 185	105 759	74 059 624
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 776 722	47 437 768	0	0	1 289	0	0	56 215 779
Prírastky	0	220 688	1 560 664	0	0	0	0	0	1 781 352
Úbytky	0	0	236 080	0	0	0	0	0	236 080
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 997 410	48 762 352	0	0	1 289	0	0	57 761 051
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	539 920	0	0	0	0	760 008	0	1 299 928
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	539 920	0	0	0	0	760 008	0	1 299 928
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 167 966	5 497 800	9 718 760	0	0	58 363	0	0	16 442 889
Stav na konci účtovného obdobia	1 167 966	5 277 112	8 352 157	0	0	89 474	6 177	105 759	14 998 645

V roku 2016 významným prírastkom v samostatných hnutelných veciach bol automobil, spalínový ventilátor K8 a HD zariadenie.

Úbytok samostatných hnutelných vecí predstavoval vyradenie v dôsledku fyzickej likvidácie a vyradenie samostatných hnutelných vecí so vstupnou cenou vo výške 183 696,21 EUR z dôvodu predaja.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 345 669	17 078 480	58 381 607	0	0	59 652	759 848	0	77 625 256
Prírastky	0	1 272	29 978	0	0	0	131 410	0	162 660
Úbytky	177 703	2 265 310	1 255 057	0	0	0	131 250	0	3 829 320
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 167 966	14 814 442	57 156 528	0	0	59 652	760 008	0	73 958 596
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 157 172	47 004 440	0	0	1 289	0	0	57 162 901
Prírastky	0	884 861	1 688 385	0	0	0	0	0	2 573 246
Úbytky	0	2 265 311	1 255 057	0	0	0	0	0	3 520 368
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 776 722	47 437 768	0	0	1 289	0	0	56 215 779
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	119 807	0	0	0	0	0	0	119 807
Prírastky	0	420 113	0	0	0	0	760 008	0	1 180 121
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	539 920	0	0	0	0	760 008	0	1 299 928
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 345 669	6 801 501	11 377 167	0	0	58 363	759 848	0	20 342 548
Stav na konci účtovného obdobia	1 167 966	5 497 800	9 718 760	0	0	58 363	0	0	16 442 889

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou udalosťou. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 88 563 300,43 EUR. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 30 606 EUR.

Okrem toho má spoločnosť poistené: hnuťelný majetok, peniaze a ceniny v trezore, prerušenie prevádzky - ročné poistné 7 063 EUR, dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia – ročné poistné 903EUR, poistenie zo zodpovednosti za škodu - ročné poistné 10 392 EUR, poistenie strojov a elektroniky práv. a podnikajúcich fyzických osôb – ročné poistné 48 704 EUR. Závazky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť v roku 2016 nemala založený DHM a DNM.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	522 669	0	14 802		9 128		0	0	546 599
Prírastky	0		1		0		0	0	1
Úbytky	0	0	0		0		0	0	0
Presuny	0	0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	522 669	0	14 803	0	9 128	0	0	0	546 598
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	502 192	0	14 802	0	0	0	0	0	516 994
Prírastky	0	0	1	0	0	0	0	0	1
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	502 192	0	14 803	0	0	0	0	0	516 993
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 477	0	0	0	9 128	0	0	0	29 605
Stav na konci účtovného obdobia	20 477	0	0	0	9 128	0	0	0	29 605

Spoločnosť vlastní CP spoločnosti Chemapol. a.s. v počte 400 ks. Trhová hodnota cenných papierov je nižšia ako stav v účtovníctve o 1 EUR, preto bola na túto hodnotu zrealizovaná opravná položka.

Ostatný dlhodobý finančný majetok predstavuje vklad do komoditnej burzy vo výške 9 128 EUR, ktorý zostal v roku 2016 nezmenený.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	522 669	0	14 422		10 788		0	0	547 879
Prírastky	0	0	380		0		0	0	380
Úbytky	0	0	0		1 660		0	0	1 660
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	522 669	0	14 802	0	9 128	0	0	0	546 599
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	14 422	0	0	0	0	0	14 422
Prírastky	502 192	0	380	0	0	0	0	0	502 572
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	502 192	0	14 802	0	0	0	0	0	516 994
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	522 669	0	0	0	10 788	0	0	0	533 457
Stav na konci účtovného obdobia	20 477	0	0	0	9 128	0	0	0	29 605

b) Cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
NOVALKO, s.r.o.	88,71%	88,71%	-12 823	-1 412	13 839
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.	67,00%	67,00%	63 152	13 675	0
ŠK Chemes, s.r.o.	100,00%	100,00%			6 639
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
					0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
					0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
					0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	20 478

V ŠK Chemes nie je známy výsledok hospodárenia ani hodnota vlastného imania z dôvodu prechodu na hospodársky rok.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým finančným majetkom

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

V roku 2016 nebolo zriadené záložné právo na dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť v roku 2016 nevytvorila opravné položky k zásobám.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 488 500 EUR. Celkové náklady ročného poistenia zásob predstavujú sumu 165 EUR. Spoločnosť v roku 2016 nemá záložné právo na zásoby.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	3 372 761	1 062 685	0	0	4 435 446
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky		1 222			1 222
Pohľadávky spolu	3 372 761	1 063 907	0	0	4 436 668

V zmysle schváleného reštrukturalizačného plánu spoločnosti Nexis Fibers a.s. v reštrukturalizácii bola v roku 2016 vytvorená opravná položka na pohľadávky.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	793 288		793 288
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	793 288		793 288
Krátkodobé pohľadávky			
Ost. pohľadávky z obchodného styku	1 937 040	6 501 025	8 438 065
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt.jednotkám / Novalko /	53		53
Pohľadávky z obch. styku voči prep.účt.jed. / HES/	1 282 385	70 000	1 352 385
Pohľ.voči spoločným členom a združeniam	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným a spriazneným účt.jednotkám	2 000		2 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	267 271	0	267 271
Iné pohľadávky	465 231	0	465 231
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 953 980	6 571 025	10 525 005

Pohľadávky z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti menej ako 1 rok	3 579 536	4 197 139
Pohľadávky po lehote splatnosti 1-5 rokov	451 153	1 140 479
Pohľadávky po lehote splatnosti nad 5 rokov	2 540 336	3 331 933
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 953 980	873 289
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 525 005	9 542 840
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	793 288	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	793 288	0

Spoločnosť eviduje pohľadávky za odber energií zaťažené záložným právom vo výške 829 154,- EUR

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankový účet vo VUB, a.s. s konečným zostatkom vo výške 246 959 EUR, ktorý je účelovo viazaný na úhradu nákladov spojených s uvedením miesta - skládky odpadu do pôvodného stavu. Použitie ostatných peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2016 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené. Žiaden ďalší bankový účet nie je viazaný.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	28 097	38 259
Bežné bankové účty	362 218	851 637
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	50 000	0
Spolu	440 315	889 896

b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	358 346	390 870	483 842	265 374
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0
Obstarávané krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	358 346	390 870	483 842	265 374

Spoločnosť zúčtovala bezodplatne pridelené emisné kvóty CO₂ za rok 2016 v objeme 41 674 ton podľa ceny EUA 5,06 EUR/t v čase pripísania 9.2.2016 čo predstavuje čiastku 210 870,44 EUR. V súlade s platnými postupmi účtovania boli zaúčtované v rámci krátkodobého finančného majetku na účte 254 Emisné kvóty so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 - Výnosy budúcich období v ocenení reálnou hodnotou ku dňu pridelenia (reprodukčná hodnota). Reálna hodnota bola stanovená podľa cien na Európskej energetickej burze.

Vo februári 2016 spoločnosť kúpila emisné kvóty ERU od spoločnosti MOF HOLDING, a.s. v čiastke 180 000 EUR / 20 000t / 9 EUR/t /.

Na povinnosť odovzdania emisných kvót v súvislosti s vypúšťaním emisií do ovzdušia bola ku dňu účtovnej závierky vytvorená rezerva v sume 363 924,24 EUR / 6 056 ton / 9,- EUR / t / , 41 674 ton / 5,06 EUR / t / a 15 115 ton / 6,52 EUR / t /.

Úbytok predstavuje splnenie si povinnosti odovzdania CO₂ za rok 2015 vo výške 483 842,14 EUR / 49 136 ton / 7,06EUR/t / , 1 729 ton / 6,62EUR/t / a 13 944 ton / 9 EUR/t.

Konečný zostatok účtu emisných kvót za rok 2016 je 41 674 ton v ocenení 5,-06 EUR/t a 6 056 ton v ocenení 9,- EUR čo predstavuje sumu 265 374 EUR.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom

Krátkodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	63 007

Viazanosť prostriedkov na bankovom účte vedenom vo VÚB vo výške 63 007 EUR - finančná rezerva skládka odpadu Janov Dol. Účtovný zostatok k 31.12.2016 je 246 959 EUR a disponibilný zostatok k 31.12.2016 je 183 952 EUR.

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	49 657	50 904
predplatné časopisov	262	0
licencie k programom, doména	15 503	15 605
poistenie majetku a osôb, PZP	33 459	33 665
ostatné NBO	433	1 633
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	178	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 16 769 426 EUR a predstavuje 4 ks kmeňových listinných akcií na meno s menovitou hodnotou 4 145 191 EUR za kus a 1 kus kmeňovej listinnej akcie na meno s menovitou hodnotou 188 662 EUR za kus. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Podiel jednotlivých spoločníkov (akcionárov) na základom imaní je uvedený v časti C.

Výpočet zisku na akciu za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk (stata)	-1 336 687	-220 562
Počet akcií	5	5
Zisk na akciu 4ks	0	0
Zisk na akciu 1ks	0	0

Nominálna hodnota 4ks akcií=16 580 764 EUR / 1ks= 4 145 191 EUR (98,87%)

Nominálna hodnota 1ks akcie =188 662 EUR (1,13%)

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti O.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2015 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 12. decembra 2016. Strata za rok 2015 vo výške 220 562 EUR bola zúčtovaná ako neuhradená strata minulých rokov. O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roku 2016 vo výške -1 336 6870 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:
-preúčtovať ako neuhradená strata minulých rokov

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (strata)	-220 562
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Prevod na neuhradené straty minulých rokov	-220 562
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-220 562

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	205 457	0	0	205 457
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na sanáciu skládky - TKO	0	205 457	0	0	205 457
Rezerva na znečistenie životného prostredia	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	778 289	962 224	572 827	205 462	486 562
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	67 185	111 738	67 185	0	111 738
Rezerva na sanáciu skládky - TKO	204 436	0	0	204 436	0
Rezerva na emisné kvóty	483 842	363 924	483 842	0	363 924
Zákonné rezervy kr.spolu	755 463	475 662	551 027	204 436	475 662
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	21 800	10 900	21 800	0	10 900
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na súdne spory a pokuty	0	0	0	0	0
Rezerva na reklamácie	1 026	0	0	1 026	0
Ostatné kr.rezervy spolu	22 826	486 562	21 800	1 026	10 900

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na znečistenie životného prostredia	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	643 766	573 104	438 581	0	778 289
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	51 776	67 185	51 776	0	67 185
Rezerva na sanáciu skládky - TKO	204 159	277	0	0	204 436
Rezerva na emisné kvóty	367 859	483 842	367 859	0	483 842
Zákonné rezervy kr.spolu	623 794	551 304	419 635	0	755 463
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	13 000	21 800	13 000	0	21 800
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0
Rezerva na reklamácie	1 026	0	0	0	1 026
Nevyfakturované dodávky	5 946	0	5 946	0	0
Ostatné kr.rezervy spolu	19 972	21 800	18 946	0	22 826

Rezervy zákonné

Na sanáciu skládky tuhého komunálneho odpadu

Zákonná rezerva sa zaúčtuje do výšky celkových nákladov na environmentálne záväzky súvisiace s likvidáciou skládky odpadu, rekultiváciou a uvedením lokality do pôvodného stavu v zmysle zákonných požiadaviek.

Na úhradu týchto nákladov má spoločnosť viazaný účet vo VÚB. Skládka odpadov Janov Dol má platné integrované povolenie od 8.novembra 2013 až do jej naplnenia. V roku 2016 spoločnosť skládkovala odpad v množstve 5 446,12 ton.

V zmysle §22 Zákona č.223/2001 o odpadoch účelovú rezervu na viazanom účte je možné použiť len na uzatvorenie, rekultiváciu a monitoring skládky a to len na základe potvrdenia OU ŽP Humenné.

Účelovú rezervu sme navýšili o 1 021 EUR.

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne je tvorená rezerva na súvisiace sociálne poistenie.

Na vypustené emisie do ovzdušia

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške 363 924,24 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami. Skutočná produkcia a odovzdanie CO2 za rok 2016 je 62 845 ton.

Zostatok kvót na účte k 31.12.2016 je 47 730 ton CO2 (41 674ton/5,06 EUR (cena za ktorú boli pripísané) a 6 056 ton/9,-EUR / t CO2

Ostatné rezervy

Na overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

V roku 2016 bola vytvorená rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky vo výške 10 900,- EUR.

Rezerva na reklamácie

Spoločnosť prevzala pri zlúčení s dcérskou spoločnosťou STROJÁRNE CHEMES, s.r.o. rezervu na reklamácie vo výške 1 026 EUR. V roku 2016 bola zrušená.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymfakturované dodávky majetku sa nevymkazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Záväzky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé nevymfakturované dodávky	0	0	0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	4 849	0	4 849
Odložený daňový záväzok	503 318	0	503 318
Dlhodobé záväzky spolu	508 167	0	508 167
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	4 577 520	2 633 681	7 211 201
Nevymfakturované dodávky	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	156 526	0	156 526
Sociálne poistenie	102 221	0	102 221
Daňové záväzky a dotácie	339 332	0	339 332
Iné záväzky	3 796	0	3 796
Krátkodobé záväzky spolu	5 179 395	2 633 681	7 813 076

b) Záväzky z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záv. z obch. styku po lehote splatnosti menej ako 1 rok	2 623 207	0
Záv. z obch. styku po lehote splatnosti 1-5 rokov	9 852	671 452
Záv. z obch. styku po lehote splatnosti nad 5 rokov	622	7 476
Záv. z obch. styku v lehote splatnosti	5 179 395	7 869 404
Krátkodobé záväzky spolu	7 813 076	8 548 332
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	508 167	526 716
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	508 167	526 716

Splatnosť obchodných záväzkov je 30-60 dní.

c) Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou, z toho:	-3 008 775	4 104 669
odpočítateľné	922 936	462 335
zdaniteľné	-3 931 712	-3 642 335
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	612 021	785 929
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	322 341	274 618
Uplatnená daňová pohľadávka	322 341	274 618
Odložený daňový záväzok	-825 659	-801 314
Odložený daňový záväzok celkom	-503 318	-526 696
Zmena odloženého daňového záväzku	-23 377	101 446
Zaúčtovaná ako náklad	-23 377	101 446
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21	8 287
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 552	13 223
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorná sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 552	13 223
Čerpanie sociálneho fondu	9 724	21 489
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 849	21

Povinný prídely do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %.

Základom na určenie ročného prídely do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok 2016 vo výške 2 425 355,72 EUR. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 8 878,- EUR.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý komerčný úver OTP	EUR		31.12.2020	498 379	0
OTP investičný	EUR		31.12.2021	600 000	0
OTP splátkový	EUR		31.12.2021	995 961	1 082 549
Spolu				2 094 340	1 082 549
Krátkodobé bankové úvery					
OTP splátkový	EUR		31.12.2017	166 250	0
OTP splátkový	EUR		31.12.2017	248 952	216 480
OTP kontokor.	EUR		31.8.2017	883 901	794 431
Sberbank kontokorentný	EUR		1.5.2016	0	692 992
OTP investičný	EUR		31.12.2017	150 000	1 250 000
Spolu				1 449 103	2 953 903

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 449 103	1 942 992
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 094 340	794 431
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	1 299 029
Spolu	3 543 443	4 036 452

Dlhodobé úvery v OTP Banke sú splácané v štvrtročných splátkach. Sú zabezpečené rovnakým majetkom tak ako aj kontokorentný úver, t.j. nehnuteľným, hnutelným majetkom a pohľadávkami za odber energií a poskytovanie služieb.

Na vybrané pohľadávky za odber energií a poskytovanie služieb je k 31.12.2016 vo výške 829 154 EUR je v prospech bánk zriadené záložné právo k poskytnutým úverom spoločnosti Chemes, a.s..

6. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 409 696	1 869 184
Výn.bud.obd.z dot.na EPS	14 050	16 208
Výn.bud.obd.ekologizácia zdroja tepla -ŠR	143 536	228 415
Výn.bud.obd.ekologizácia zdroja tepla -EU	334 911	532 963
Výn.bud.obd. z dot. na Projekt P2-prístrešok-prekrytie skládky paliva	180 119	194 246
Výn. bud.obd.z dot. na Projekt P2 - transformátor	66 383	93 539
Výn.bud.obd.z dot.na zvýš.efektívnosti výroby	670 697	803 813
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	470 696	481 981
Výnosy bud.období - bezodp. nadob.	2	2
Výn.bud.obd.z dot.na EPS	2 158	2 158
Výn.bud.obd.ekologizácia zdroja tepla -ŠR	84 879	84 879
Výn.bud.obd.ekologizácia zdroja tepla -EU	198 052	198 052
Výn.bud.obd. z dot. na Projekt P2-prístrešok-prekrytie skládky paliva	14 127	14 127
Výn. bud.obd.z dot. na Projekt P2 - transformátor	27 156	27 156
Výn.bud.obd.z dot.na zvýš.efektívnosti výroby	144 322	155 527
Výn.bud.obd. - emisné kvoty	0	0
Výn.bud.obd. - prenájom	0	80

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu a EU na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

K dotáciám pozri bod E.6.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala svoje výrobky len v rámci Slovenskej republiky.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť obdoby	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	20 840 687	20 670 787	1 604 459	1 777 952	1 001 965	134 514	23 447 111	22 583 253
Spolu	20 840 687	20 670 787	1 604 459	1 777 952	1 001 965	134 514	23 447 111	22 583 253

Druh komodity	Výrobky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Teplo	9 580 649	9 490 557
Elektrická energia	7 411 496	6 912 459
Tlakový vzduch	2 325 190	2 282 317
Chlad	740 722	1 182 980
Ostatné energie	782 630	802 473
Spolu	20 840 687	20 670 786

Štruktúra výrobkov podľa komodít : teplo, elektrická energia, tlakový vzduch, chlad, dusík, technologické vody, pitná voda a nevratný kondenzát

Komoditná štruktúra služieb : prenájom budov a nebytových priestorov, civilná ochrana, požiarna ochrana, archívna služba, technické služby, služby generelu, služby VT, ekonomické činnosti, stravovacie služby.

Tržby za tovar predstavujú tržby z predaja tovaru v ZJ a bufete v hotovosti a na faktúru.

Hlavnými odberateľmi výrobkov, tovarov a služieb sú spoločnosti sídliace v areáli priemyselného parku Chemes.

2. Aktivácia , výnosy z hospodárskej činnosti a finančné výnosy

Prehľad o vývoji výnosov podľa nižšie uvedených skupín:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii, z toho:	41 103	41 557
Ostatná aktivácia - služby ZJ	41 103	41 557
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 757 744	18 492 139
Výnosy z odpísaných, postúpených pohľadávok	11 988 221	17 570 419
Ost.výnosy z dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	470 694	481 899
Emisné kvóty	210 870	354 540
Pokuty a penále	61 951	49 864
Náhrady škôd plat.poisťovňou,zamestnancami	4 817	13 514
Výnosy z predaja DHM do 996 €	13	18
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	21 178	21 885
Výnosy z finančnej činnosti spolu:	8 244	6 845
Kurzové zisky, z toho	24	466
kurzové zisky nerealizované-ku dňu ku ktorému sa zostavuje účt.závierka	3	2
kurzové zisky realizované	21	464
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	8 220	6 379
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Výnosové úroky	22	22
Prijaté úroky z pôžičiek	8 198	6 357

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti tvoria výnosy z prijatej dotácie na obstaranie dlhodobého majetku na EPS, výnosy z dotácie ekologizácia zdroja tepla zo ŠR a EU, výnosy z dotácie na projekt P2 – prístrešok paliva a transformátor. Výnosy sa účtujú v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – emisné kvóty predstavujú zúčtovanie bezodplatne pridelených emisných kvót.

Nerealizované kurzové zisky sú súčasťou základu dane.

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	20 840 686	20 670 787
Tržba z predaj služieb	1 604 459	1 777 952
Tržba za tovar	136 417	134 514
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat celkom	22 581 562	22 583 253

Podľa §2 ods.15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. (sú predmetom podnikania)

Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 209 896	4 299 242
<i>Náklady na audit a poradenstvo, z toho:</i>	<i>24 089</i>	<i>35 345</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	24 089	35 345
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 185 807</i>	<i>4 263 897</i>
nájomné a služby s ním spojené	1 574 651	1 565 350
stočné	692 283	519 268
reprezentačné náklady	572 438	464 733
cestovné náklady spojené so SC	333 338	358 112
opravy a udržiavanie	171 004	221 237
právne služby a poradenstvo	108 929	200 930
prepravné, spoje, VT, kom.služby, zneškodnenie škvary, metro,sl.	101 857	113 089
náklady na syst.služby-výr.energ.	23 808	19 782
náklady na reklamu	4 250	115 000
ostatné náklady na poskytnuté služby	603 249	686 396
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 538 109	18 205 964
odpis pohľadávky	11 988 222	17 571 379
emisné kvóty	363 924	480 208
poistenie majetku	128 829	117 066
ost. náklady na hosp.činnosť /pokuty, manka a škody, dary, neupl.DPH.../	56 533	34 511
členský príspevok ZCHFPSR a ost. združeniam	600	2 800
Finančné náklady, z toho:	219 652	308 815
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>436</i>	<i>2 366</i>
kurzové straty realizované	430	2 218
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	148
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	219 216	306 449
predané emisné kvóty	0	0
predané cenné papiere a podiely	0	0
úroky bankové, z pôžičiek, z fact.	162 209	211 421
ostatné finančné náklady	57 007	95 028
tvorba OP k fin.majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 357 180	x	x	1 137	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	-298 580	22,00 %	x	250	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 758 788	386 933	-28,51 %	1 441 935	317 226	27900,26 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-620 664	-136 546	10,06 %	-503 523	-110 775	-9742,74 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-392 965	-86 452	-7603,52 %
Spolu	-219 056	0	0,00 %	546 584	120 248	10575,90 %
Splatná daň z príjmov	x	2 880	-0,21 %	x	120 249	10575,99 %
Daň vybraná zrážkou		4	0,00 %		4	0,35 %
Odložená daň z príjmov	x	-23 377	1,72 %	x	101 446	8922,25 %
Celková daň z príjmov	x	-20 493	1,51 %	x	221 699	19498,59 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad (-) alebo výnos (+) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	23 968	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpocetov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpocetov a iných nárokov a odpocítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neviduje podmienený majetok.

2. Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	3 564 596	3 564 596
Spolu	3 564 596	3 564 596

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	4 302 092	4 302 092
Spolu	4 302 092	4 302 092

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť Chemes, a.s. ručí za bankový úver, ktorý banka poskytla spoločnosti Priemyselný Park Chemes, s.r.o. vo výške 3 564 596 EUR. Úver je splatný v roku 2021.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má uzatvorenú nájomnú zmluvu o nájme nebytových priestorov a pozemkov so spoločnosťou Priemyselný Park Chemes, s.r.o. Výška ročného nájmu nebytových priestorov a pozemkov predstavuje výšku 468 584 EUR bez DPH.

Touto zmluvou prenajímateľ dáva súhlas nájomcovi tieto nebytové priestory a pozemky ďalej prenajímať tretím osobám.

Výška ostatného nájmu od Priemyselného Parku Chemes, s.r.o. predstavuje čiastku 464 226 EUR bez DPH.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období 2016 boli vyplácané odmeny uvedené v tabuľke M.

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).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, členovia štatutárnych orgánov a ich blízke osoby, vedúci zamestnanci (kľúčový manažment, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti).

Obchodné transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kľúčový manažment a členovia štatutárnych orgánov	02	1 854	143 604
	03	0	0

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2016 bol 3 a v roku 2015 bol 3.

Dcérska účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HES prijatá pôž.,úrok	08	0	2 276
Priemyselný park, s.r.o.	02	221 819	253 707
HES poskyt. pôž.,úrok	08	60	120 000
Priemyselný park, s.r.o.	03	933 534	961 300
Priemyselný park, s.r.o.	02	0	931 349
Novalko s.r.o.	02	53	0
ostatné spr.osoby	08	346 554	251 000
ŠK Chemes	03	0	113 250
Iné spriaznené osoby, Althan, Mof xx, MP Cessi, Vihorlat,Ptava,	02	1 177 354	281 688
Iné spriaznené osoby, Althan, Mof Holding, Mof Real, MPCessi,Ptava, - zásoby 112,132,042,254	03	1 298 254	1 488 843
Humenská energetická spoločnosť	03	3 195	0
Humenská energetická spoločnosť	02	7 181 605	7 182 515

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj VF; 03-poskytnutie služieb DF; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička posk.; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Spoločnosť nemala v roku 2016 transakcie s materskou spoločnosťou CHEMOL s.r.o.

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami a prepojenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Prepojené a spriaznené účtovné jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky spriaznené osoby - Althan, Mof Holding, Mof Invest, Mof Invest cz, Mof Real, MP Cessi, ŠK Chemes, Hes, PP Chemes, Vihorlat Press, Althan Trade, Novalko	3 905 508	4 307 229
Spolu aktíva	3 905 508	4 307 229
Záväzky spriaznené osoby - Althan, Mofxxx, MP Cessi, ŠK Chemes, PP	163 945	251 832
Spolu pasíva	163 945	251 832

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PÔ 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 skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva a ktoré spoločnosť v účtovnej závierke k 31. decembru 2016 zohľadnila.

Dňa 17. mája 2017 okresný súd Prešov rozhodol o ukončení reštrukturalizácie spoločnosti Nexis Fibers a.s. a potvrdil reštrukturalizačný plán. Na základe tohto rozhodnutia Spoločnosť vytvorila 50% opravnú položku k pohľadávkam spoločnosti Nexis Fibers a.s. k 31. decembru 2016.

O. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Ostatné kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín sa v priebehu účtovného obdobia roku 2016 nezmenili. V roku 2016 spoločnosť netvorila prídel do rezervného fondu vo výške .

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	16 769 426	0	0	0	16 769 426
Základné imanie	16 769 426	0		0	16 769 426
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0		0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Kapitálové fondy	171 958	0	0	0	171 958
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	184 780	0	0	0	184 780
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	(12 822)	0	0	0	(12 822)
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	635 128	0	0	0	635 128
Zákonný rezervný fond	635 128		0	0	635 128
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	(5 994 826)	(726 454)	0	(220 562)	(6 941 842)
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 709 474		0	0	2 709 474
Neuhrazená strata minulých rokov	(8 704 300)	(726 454)		(220 562)	(9 651 316)
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	(220 562)	(1 336 687)		220 562	(1 336 687)
Vlastné imanie spolu	11 361 124	(2 063 141)	0	0	9 297 983
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Oprava chýb minulých rokov vo výške 726 454 EUR sa týka rokov, ktoré neauditovala spoločnosť KPMG Slovensko s.r.o. Bratislava

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	16 769 426	0	0	0	16 769 426
Základné imanie	16 769 426	0	0	0	16 769 426
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Kapitálové fondy	171 958	0	0	0	171 958
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	184 780	0	0	0	184 780
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	(12 822)	0	0	0	(12 822)
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	634 937	0	0	191	635 128
Zákonný rezervný fond	634 937	0	0	191	635 128
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	(4 314 235)	0	1 682 311	1 720	(5 994 826)
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 390 065	0	1 682 311	1 720	2 709 474
Neuhradená strata minulých rokov	(8 704 300)	0	0	0	(8 704 300)
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 911	(220 562)		(1 911)	(220 562)
Vlastné imanie spolu	13 263 997	(220 562)	1 682 311	0	11 361 124
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	829 596	2 101 592
Zaplatené úroky	-162 209	-211 421
Prijaté úroky	8 220	6 379
Zaplatená daň z príjmov	-237 069	-6 862
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	438 538	1 889 688
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	438 538	1 889 688
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-404 482	-145 316
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 371	0
Obstaranie investícií	0	1 281
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-395 111	-144 035
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	664 624	0
Spłaty dlhodobých záväzkov	0	0
Spłaty prijatých úverov	-554 012	-1 466 480
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	110 612	-1 466 480
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	154 039	279 173
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-597 527	-876 700
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-443 488	-597 527

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 203 191	206 179
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 738 072	1 854 848
Opravná položka k pohľadávkam	1 063 907	-2 527
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	6	2 729
Nerealizované kurzové zisky	-3	-2
Rezervy	-86 270	134 523
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	62 530	-65 061
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Dotácie na majetok	-481 981	-480 069
Iné nepeňažné operácie	16 031	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 109 101	1 650 620
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 078 963	767 106
Úbytok (prírastok) zásob	1 417 894	-1 227 786
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-618 436	911 652
Peňažné toky z prevádzky	829 596	2 101 592

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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