

Priemyselný park Chemes, s.r.o.

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“)**

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ktorá je uvedená ako príloha priloženej výročnej správy. K účtovnej závierke sme vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o. („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 auditorských 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 auditorské 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 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 zachováваме 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.

7. júl 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.

22. november 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

Priemyselny park Chemes, s.r.o.



VÝROČNÁ SPRÁVA 2016

PRÍHOVOR KONATEĽA SPOLOČNOSTI 3

PROFIL SPOLOČNOSTI 4

Základné údaje	4
Organizačná štruktúra	5
Správne orgány a vedenie	5
Predmet činnosti	6
Vybrané ekonomické ukazovatele	6
História spoločnosti a štruktúra vlastníkov	7
Stratégia rozvoja	8

SPRÁVA KONATEĽA 9

Predaj	9
Udržiavanie a rozvoj výrobnotechnickej základne	10
Mzdy a personalistika	10
Finančná správa	10
Prognóza vývoja spoločnosti v ďalšom období	12

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE 13

KONTAKT 14

**PRÍLOHA – ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA PRIEMYSELNÝ PARK CHENES, S.R.O.
k 31.12.2016**

- Správa nezávislého audítora
- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky k účtovnej závierke

PRÍHOVOR KONATEĽA SPOLOČNOSTI

Vážený spoločník, vážení kolegovia, obchodní partneri, dámy a páni,

každý rok sa treba obzrieť za tým, čo sme v dennodennom pracovnom nasadení prežili, aké boli naše očakávania a čo sa nám reálne podarilo zrealizovať.

Celkovo môžem povedať, že rok 2016 bol o čosi rušnejší na udalosti ako rok 2015.

Vo výnosovej časti sa nám podarilo dosiahnuť vyššie tržby z predaja služieb o 460 tis. Eur (+21,9 %) ako v roku 2015, hlavne z dôvodu prenajatia nových priestorov firmám Nexis Fibers a.s. (+358 tis. Eur) a Tytex Slovakia s.r.o. (+ 60 tis. Eur). Taktiež tržby z predaja tovaru a majetku boli vyššie oproti minulému roku o 212 tis. Eur. Podarilo sa nám predat' staré stroje. Na druhej strane však hospodársky výsledok je o cca 77 tis. Eur horší (-61,5 %) oproti roku 2015, čo svedčí o tom, že sa nám nepodarilo udržať nákladové položky pod kontrolou.

V nákladovej časti nám vzrástli osobné náklady o 71 tis. Eur z dôvodu prijatia nových pracovníkov na zabezpečovanie bezchybného chodu činností v priemyselnom parku, o 32 tis. Eur nám vzrástli účtovné odpisy z dôvodu zaradenia nového majetku v 4.Q roku 2015. Taktiež náklady na externe nakupované služby a materiál vzrástli o 299 tis. Eur.

Platobná disciplína partnerov sa odzrkadlila na pravidelnom a bezproblémovom splácaní dlhodobého úveru od SLSP, čo sa odzrkadlilo na nižších finančných nákladoch o 44 tis. Eur.

Z dôvodu existenčných problémov jedného z obchodných partnerov, ktorý sa rozhodnutím súdu zo dňa 19.8.2016 dostal do reštrukturalizácie, sme boli nútení vytvoriť na pohľadávky voči tejto spoločnosti opravné položky vo výške 50 % z hodnoty pohľadávok po lehote splatnosti cca 171 tis. Eur a ďalších 119 tis. Eur sa vytvorili opravné položky na iné pohľadávky po lehote splatnosti, a teda celkovo zhruba 290 tis. Eur, čo bol hlavný dôvod zhoršeného hospodárskeho výsledku spoločnosti.

Aj napriek tomu sa chcem touto cestou poďakovať spoločníkovi, interným aj externým pracovníkom, obchodným partnerom a financujúcej banke za spoluprácu a vzájomnú podporu v roku 2016 a želám si, aby rok 2017 bol rokom bez nepríjemných prekvapení, ktoré by zmarili snahu celého kolektívu o dosiahnutie čo najlepšieho hospodárskeho výsledku.

Ing. Vladimír Skoupil
konateľ spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o.

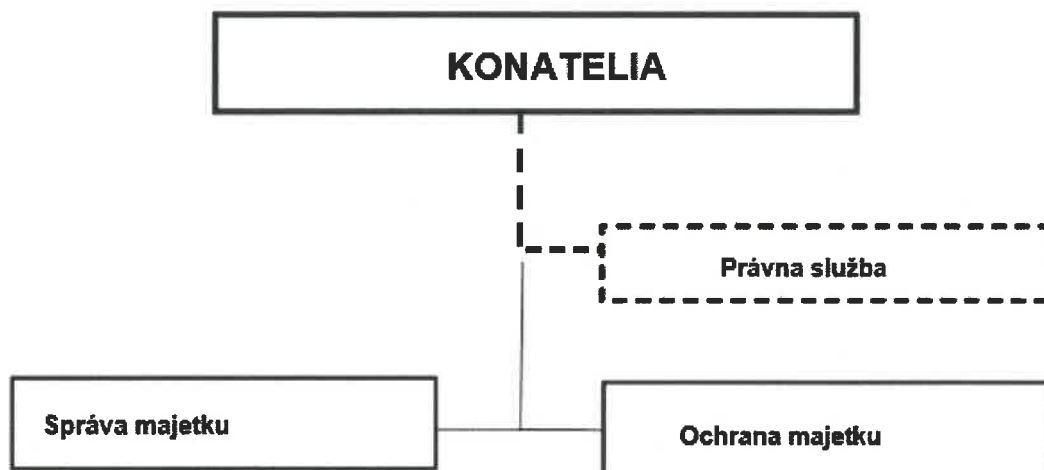
PROFIL SPOLOČNOSTI

ZÁKLADNÉ ÚDAJE

<i>Obchodné meno:</i>	<i>Priemyselný park Chemes, s.r.o.</i>
<i>Sídlo:</i>	<i>Chemlonská 1, 066 01 Humenné</i>
<i>IČO:</i>	<i>36 471 780</i>
<i>DIC:</i>	<i>2020025128</i>
<i>IČ DPH:</i>	<i>SK2020025128</i>
<i>Deň zápisu do OR:</i>	<i>07.03.2001</i>
<i>Základné imanie:</i>	<i>3 000 000 Eur - splatené v celej výške</i>
<i>Registrácia:</i>	<i>Obchodný register Okresného súdu Prešov, Oddiel: Sro, vložka: 12693/P</i>
<i>Bankové spojenie:</i>	<i>SLSP a.s. – účet v IBAN: SK60 0900 0000 0004 6215 0476</i>
<i>SK NACE:</i>	<i>68.20 Prenájom a prevádzkovanie vlastných alebo prenajatých nehnuteľností</i>
<i>Rozhodujúce podnikateľské aktivity v odbore:</i>	<i>Prenájom nehnuteľností a poskytovanie vybraných služieb</i>
<i>Organizačná zložka v zahraničí:</i>	<i>nie je</i>

PROFIL SPOLOČNOSTI

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA platná k 31.12.2016



SPRÁVNE ORGÁNY A VEDENIE k 31.12.2016

VÝKONNÝ MANAŽMENT

Konateľ

Ing. Vladimír Skoupil

Konateľ

JUDr. Molnár Ján (do 26.4.2017)

Správca majetku a bezpečnostný technik

Mgr. Paulík Miroslav

PROFIL SPOLOČNOSTI

PREDMET ČINNOSTI

ROZSAH ČINNOSTI

Hlavnou aktivitou je **poskytovanie rôznych druhov služieb** v areáli priemyselného parku Chemes, ktoré sú zamerané na udržiavanie, rozvoj a ochranu infraštruktúry priemyselného parku.

VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o.

Ukazovateľ	2015	2016
Majetok - netto (v tis. Eur)	20 602	19 598
Vlastné imanie (v tis. Eur)	3 808	3 777
Základné imanie (v tis. Eur)	3 000	3 000
Bankové úvery (v tis. Eur)	4 302	3 565
Čistý obrat (v tis. Eur)	2 099	2 772
Výnosy z hospod. činnosti (v tis. Eur)	2 495	2 805
Výsledok hospodárenia po zdanení (v tis. Eur)	125	48
Investície (v tis. Eur)	1 043	2
Počet zamestnancov (priemerný prepočítaný stav vo fyzických osobách)	6	8
Fyzický stav k 31.12.	7	10
Priemerný mesačný zárobok (brutto v Eur na 1 zamestnanca)	936,5	1 147,9
Produktivita práce meraná tržbami z predaja služieb (v Eur na 1 zamestnanca za rok)	349 853	307 154

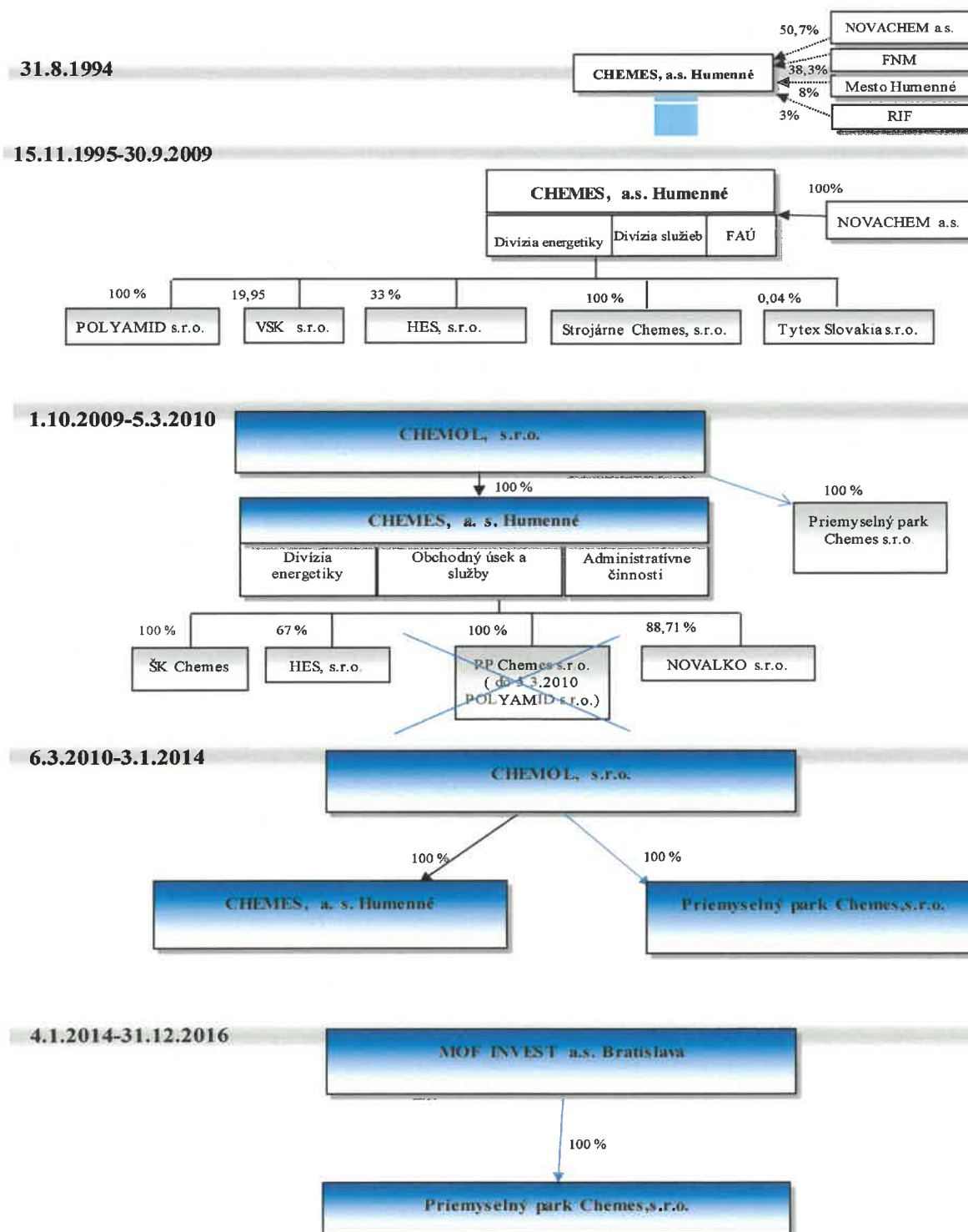
PROFIL SPOLOČNOSTI

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI A ŠTRUKTÚRA VLASTNÍKOV

História spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o. je spojená so vznikom CHEMES, a.s. Humenné.

Spoločnosť CHEMES, a. s. Humenné vznikla 31.08.1994 na základe schváleného privatizačného projektu so 100 % účasťou FNM. V roku 1995 sa majoritným akcionárom stala spoločnosť NOVACHEM a.s. a od roku 2002 bola 100 % vlastníkom spoločnosti CHEMES. O 100 % balík akcií spoločnosti Chemes,a.s. Humenné prejavila záujem v r.2009 spoločnosť Chemol s.r.o., ktorá sa nakoniec stala novým 100 %-tným akcionárom.

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI Priemyselný park Chemes, s.r.o.



PROFIL SPOLOČNOSTI

STRATÉGIA ROZVOJA

POSLANIE SPOLOČNOSTI Priemyselný park Chemes, s.r.o.

Spoločnosť Priemyselný park Chemes, s.r.o. má trvalú snahu poskytovať zákazníkom v Priemyselnom parku Chemes i mimo neho komplexnú starostlivosť v oblasti služieb podporujúcich ich podnikateľskú činnosť.

STRATEGICKÁ VÍZIA SPOLOČNOSTI

- ❖ byť trvalým spoľahlivým partnerom v európskom priestore v službách a poskytovaní na prenájom bezpečných priestorov pre vykonávanie podnikateľskej činnosti
- ❖ 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
- ❖ zabezpečiť ochranu životného prostredia v súlade s pravidlami SR a EÚ.

STRATEGICKÉ CIELE SPOLOČNOSTI

- Posilňovať výkonnosť a výnosnosť firmy intenzívnejším efektívnejším využívaním existujúcich kapacít, racionálnymi investíciami do modernizácie infraštruktúry, trvalou starostlivosťou o zákazníka a tým upevňovať svoje postavenie na trhu a v regióne,
 - využiť voľné plochy areálu pre rozvoj Priemyselného parku a celého regiónu,
- zvyšovať hodnotu firmy a jej atraktivitu pre spoločníka, optimalizovať štruktúru finančných, majetkových a ľudských zdrojov,
- všetky aktivity firmy uviesť do súladu s princípmi ochrany životného prostredia a tento stav trvale udržiavať.

SPRÁVA KONATEĽA

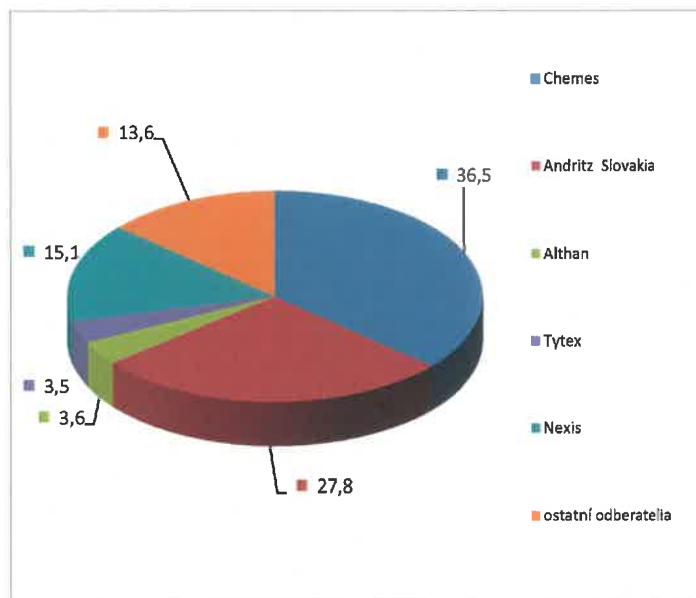
PREDAJ

Celkový predaj vlastných služieb dosiahol v roku 2016 úroveň 2 560 tis. Eur. Tržby zahŕňajú tržby z prenájmu pozemkov, spevnených plôch a HIM vo výške 2 263 tis. Eur (88,40 % podiel) a služby poskytované firmám v priemyselnom parku, vo výške 297 tis. Eur (11,60 % podiel).

Štruktúra tržieb (v tis. Eur s DPH)

	rok 2015	podiel na celk. tržbách v %	rok 2016	podiel na celk. tržbách v %
nájom budov	1 567	74,65	2 055	80,27
nájom pozemkov	212	10,10	208	8,13
služby	320	15,25	297	11,60
Spolu tržby za služby	2 099	100,00	2 560	100,00

Štruktúra tržieb za služby v Priemyselny park Chemes, s.r.o. za r.2016 podľa odberateľov v %



Názov odberateľa	druh odberu(výrobky, tovar...)	v Eur bez DPH	% podiel
Chemes a.s.	nájom budov, pozemkov, HIM a služby	933 208	36,5
Andritz Slovakia s.r.o.	nájom budov, pozemkov, HIM a služby	711 656	27,8
Althan s.r.o.	nájom budov, pozemkov, HIM a služby	92 072	3,6
Tytex Slovakia s.r.o.	nájom budov, pozemkov, HIM a služby	88 631	3,5
Nexis Fibers a.s.	nájom budov, pozemkov, HIM a služby	386 129	15,1
ostatní odberatelia	nájom budov, pozemkov, HIM a služby	347 917	13,5
Celkom TRŽBY Z PREDAJA služieb		2 559 614	100,0

SPRÁVA KONATEĽA

UDRŽIAVANIE A ROZVOJ VÝROBNO-TECHNICKEJ ZÁKLADNE

V roku 2016 sa v spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o. nerealizovali žiadne schválené investičné akcie do modernizácie existujúceho majetku. Do majetku pribudli drobné stavby v hodnote len 2 268 Eur. Výdavky boli obmedzené na najnutnejšie opravy a údržbu výrobnotechnických zariadení. Na opravy a údržby tak spoločnosť za rok 2016 vynaložila čiastku 33 454,79 Eur, čo bolo viac o 63 % proti r. 2015.

MZDY A PERSONALISTIKA

Priemerný počet zamestnancov vo fyzických osobách za rok 2016 bol 8. Priemerný brutto zárobok dosiahol hodnotu 1 147,89 EUR, čo bolo o 22,5 % viac ako v roku 2015. Nárast súvisel s príchodom kvalifikovanejších TH zamestnancov do stavu oproti roku 2015, kedy boli na správe majetku zamestnaní iba 2 TH pracovníci a 5-ti v kategórii R.

Počet zamestnancov k 31.12.2016 v spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o. predstavoval 10 pracovníkov, zabezpečujúcich správu a bezpečnosť chodu priemyselného parku.

FINANČNÁ SPRÁVA

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

<i>AKTÍVA netto</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
Majetok spolu	20 602	19 598
Neobežný majetok	19 789	18 721
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	19 789	18 721
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok	803	865
Zásoby	0	25
Dlhodobé pohľadávky	0	138
Krátkodobé pohľadávky	765	616
Finančné účty a krát. fin. majetok	38	86
Časové rozlíšenie	10	13

- ❖ Pohyb v aktívach v roku 2016 oproti roku 2015 bol v náraste zásob o 25 tis. Eur (strojný park), nárast dlhodobých pohľadávok a pokles krátkodobých pohľadávok bol spôsobený preúčtovaním časti pohľadávok voči partnerovi Nexis Fibers a.s., ktorý sa k 19.8.2016 dostal do reštrukturalizácie. Pokles v dlhodobom hmotnom majetku zodpovedá účtovným odpisom 1 070 tis. Eur, teda nepribudol v roku 2016 žiaden nový majetok.

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

PASÍVA	2015	2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	20 602	19 598
Vlastné imanie	3 808	3 777
Základné imanie	3 000	3 000
Kapitálové fondy	0	0
Fondy zo zisku	17	24
Výsledok hospodárenia minulých rokov	666	785
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	125	48
Záväzky	16 789	15 821
Rezervy	2	10
Dlhodobé záväzky	9 941	10 002
Krátkodobé záväzky	2 544	2 244
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Bankové úvery	4 302	3 565
Časové rozlíšenie	5	0

- ❖ V štruktúre pasív došlo k zníženiu bankového úveru voči SLSP a.s. o 737 tis. Eur, čo predstavuje ročnú splátku istiny (12x 61 458 Eur = 737 496 Eur).

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

<i>Údaje sú v tis. Eur</i>	r.2015	r.2016
Tržby z predaja služieb	2 099	2 560
Aktivácia	0	0
Výrobná spotreba	314	417
Pridaná hodnota	1 785	2 142
Osobné náklady	93	164
Dane a poplatky	142	145
Odpisy a oprav. položky k DNM a DHM	1 038	1 070
Tržby z predaja DM a materiálu	290	10
Zostatková cena predaného DM a materiálu	21	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	107	23
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	139	49
Tvorba a zúčtovanie OP k fin. majetku	92	291
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	655	456
Výnosové úroky	0	0
Nákladové úroky	433	399
Ostatné výnosy z finančných činností	0	0
Ostatné náklady z finančných činností	0	0
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-433	-399
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	222	57
Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	60	27
Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti	37	-19
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	125	48

SPRÁVA KONATEĽA

Spoločnosť dosiahla oproti roku 2015 horší hospodársky výsledok po zdanení o 77 tis. Eur aj napriek vyšším tržbám o 461 tis. Eur. Bolo to hlavne v dôsledku vyšších osobných nákladov o 71 tis. Eur (nárast počtu zamestnancov zo 6 na zač. roka na 10 na konci roka 2016), vyšších účtovných odpisov o 32 tis. Eur, vyššej výrobnnej spotreby o 103 tis. Eur oproti roku 2015, ale hlavne v dôsledku tvorby opravných položiek vo výške 291 tis. Eur na dlhodobé pohľadávky.

PROGNÓZA VÝVOJA SPOLOČNOSTI V ĎALŠOM OBDOBÍ

V roku 2017 očakávame v Priemyselnom parku ustálený stav vo výkonoch. Vzhľadom na pokračujúce splátky bankového úveru voči SLSP a.s. sa bude naďalej potrebné precízne venovať finančným tokom a dôslednému vymáhaniu pohľadávok .

Investičné zámery:

-  Bežné investičné akcie budú obmedzené na najnutnejšie opravy a údržbu výrobo-technických zariadení, tak aby bol zabezpečený plynulý chod produkcie firiem sídliaich v priemyselnom parku.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

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

- ❖ *Účtovná závierka za rok 2016 bola zostavená dňa 30.6.2017 a údaje boli poskytnuté audítorskej spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. Bratislava, ktorá dňa 07.07.2017 vydala svoje stanovisko.*
- ❖ *Do zostavenia výročnej správy nedošlo v spoločnosti k žiadnym významným udalostiam či zmenám.*

Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

- ❖ *V roku 2016 spoločnosť Priemyselný park Chemes, s.r.o. nevyvíjala žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja.*

Informácia o nadobúdaní akcií

- ❖ *Spoločnosť nevlastní žiadne obchodovateľné akcie iných firiem. V roku 2016 spoločnosť nenadobudla ani nepredala žiadne akcie.*

Vysporiadanie VH za rok 2016 – zisk vo výške 48 246,66 €:

Návrh konateľov:

1. *Prídel do rezervného fondu vo výške 5% zo zisku po zdanení t.j. rezervný fond sa navýši o sumu 2 412,33. €*
2. *Zostatok výsledku hospodárenia vo výške 45 834,33 € sa prevedie do roku 2017 a zúčtuje ako nerozdelný zisk minulých rokov.*

Povinnosti spoločnosti voči štátu a poisťovniam

- ❖ *Spoločnosť Priemyselný park Chemes, s.r.o. venuje pozornosť úhradám všetkých druhov daní a odvodov pre inštitúcie sociálneho a zdravotného poistenia v stanovených lehotách. Neevidujeme záväzky po lehote splatnosti voči daňovému úradu ani poisťovniam.*

KONTAKT

	Priemyselný park Chemes, s.r.o.
<i>Adresa spoločnosti:</i>	Chemlonská 1
	066 01 Humenné
<i>Telefón sekretariát konateľa :</i>	+ 421 57 771 20 00, 23 45, 20 08
<i>Telefón správcu parku :</i>	+ 421 57 771 25 50
<i>Fax:</i>	+ 421 57 776 28 37
<i>e-mail :</i>	<i>info@chemes.sk</i>
<i>http:</i>	<u>www.parkchemes.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 novembri 2017 v 2 originálnych výtlačkoch. Výročná správa bude zverejnená uložením v zbierke listín obchodného registra Okresného súdu Prešov do 31.12.2017.

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

Vydáva: spoločnosť Priemyselný park Chemes, s.r.o.

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.

Priemyselný park Chemes, s.r.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2016

Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

1. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2016 v členení:
 - Súvaha k 31. decembru 2016
 - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2016
 - Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2016



KPMG Slovensko spol. s r.o.
Dvořákovo nábrežie 10
P.O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o. („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 auditorských 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 auditorské 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 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.

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. Náš 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.

7. júl 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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 0 2 5 1 2 8	x riadna	x malá	od 1 2 0 1 6
IČO			do 1 2 2 0 1 6
3 6 4 7 1 7 8 0	mimoriadna	veľká	
SK NACE	priebežná	(vyznečí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 2 0 do 2 0

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

P r i e m y s e l n ý p a r k C h e m e s , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

C h e m l o n s k á

Číslo

1

PSČ

Obec

0 6 6 0 1 H u m e n n é

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

S p . Z n . : S r o 1 2 6 9 3 / P r e g i s t r o v ý s ú d P r e š o v

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

. . 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

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

DIČ: 2020025128

IČO: 36471780

Súvaha Úč POD 1-01

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
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	28 841 072	9 242 846	19 598 226	20 602 361
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	27 580 930	8 860 140	18 720 790	19 788 898
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05				
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06				
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	27 580 930	8 860 140	18 720 790	19 788 898
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	7 019 488		7 019 488	7 019 488
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	19 595 259	8 582 697	11 012 562	11 953 731
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	707 440	277 443	429 997	548 087
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
	5. Základné stádo a fašné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	258 743		258 743	267 592
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
	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				
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				

DIČ: 2020025128

IČO: 36471780

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obsluhovaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 247 423	382 706	864 717	802 537
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	25 411		25 411	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
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.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	25 411		25 411	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	137 441		137 441	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	137 441		137 441	
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	137 441		137 441	
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				

DIČ: 2020025128		IČO: 36471780		Súvaha Úč POD 1-01		
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
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	998 980	382 706	616 274	764 652
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	954 809	382 706	572 103	755 513
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	150 466		150 466	91 240
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.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	804 343	382 706	421 637	664 273
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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	32 893		32 893	6 525
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	11 278		11 278	2 614
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	85 591		85 591	37 885
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	85 591		85 591	37 885

DIČ: 2020025128

IČO: 36471780

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	12 719		12 719	10 926
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	12 719		12 719	10 926
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

DIČ: 2020025128 IČO: 36471780 Súčava Úč POD 1-01

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	19 598 227	20 602 361
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 777 016	3 808 317
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 000 000	3 000 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 000 000	3 000 000
	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		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	23 739	17 482
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	23 739	17 482
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		
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	-79 548	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	-79 548	
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia prí zúčtení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	784 578	665 699
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	839 564	720 685
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99	-54 986	-54 986
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	48 247	125 136
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	15 821 211	16 788 844
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	10 002 405	9 941 377
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		

DIČ: 2020025128 IČO: 36471780 Súčava ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	9 904 609	9 904 609
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	525	157
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	79 548	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	17 723	36 611
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 827 100	3 564 596
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 244 395	2 543 527
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	1 962 639	2 350 653
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	77 745	382
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej 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	1 884 894	2 350 271
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	240 537	128 506

DIČ: 2020025128 IČO: 36471780 Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej 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	9 000	4 844
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 572	3 067
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	26 630	56 213
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	17	244
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 815	1 848
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 315	1 848
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 500	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	737 496	737 496
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		5 200
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		5 200

DIČ: 2020025128		IČO: 36471780	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
•	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 772 014	2 099 119
••	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 805 261	2 495 322
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	212 400	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 559 614	2 099 119
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	9 912	289 644
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	23 335	106 559
••	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	2 349 402	1 839 836
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	15 877	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	16 050	1 037
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	597 743	313 285
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	163 980	92 900
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	121 789	67 731
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	39 247	23 155
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 944	2 014
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	145 412	141 924
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 070 376	1 038 340
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 070 376	1 038 340
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		21 192
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	290 959	91 747

DIČ: 2020025128		IČO: 36471780		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	49 005	139 411	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	455 858	655 486	
•	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 142 344	1 784 797	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	12	43	
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 paplerov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32			
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi 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 účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37			
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38			
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	12	43	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40			
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	12	43	
XII.	Kurzové zisky (663)	42			
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	399 301	433 674	
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	359 444	433 422	
N.1	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	240 537	235 080	

DIČ: 2020025128		IČO: 36471780		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	118 907	198 342	
O.	Kurzové straty (563)	52			
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	39 617		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	240	252	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-399 289	-433 631	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	56 569	221 855	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	8 323	96 719	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	27 210	60 109	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-18 887	36 610	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	48 247	125 136	

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: Priemyselný park Chemes, s.r.o.
Sídlo: Chemlonská 1
066 01 Humenné
IČO: 36 471 780

Spoločnosť Priemyselný park Chemes, s.r.o. bola založená 13. 2.2001 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov, oddiel Sro, vložka č. 12693/P bola zapísaná 7. 3. 2001.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

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

- činnosti v oblasti nehnuteľnosti
- prenájom nebytových priestorov, garáží
- správa nehnuteľnosti
- sprostredkovanie údržby budov a zariadení
- inžinierska činnosť

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

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o. 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.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka obchodnej spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o. bola schválená riadna účtovná závierka spoločnosti za rok 2015.

V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2016.

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 8.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán:

Konateľ spoločnosti : Ing. Vladimír Skoupil
JUDr. Ján Molnár

C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štruktúra spoločníkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MOF INVEST, a.s.	3 000 000	100.00%	100.00%	0.00%
Spolu	3 000 000	100.00%	100.00%	0.00%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

Obchodné meno: MOF HOLDING, a.s.
Sídlo: Krížna 56
821 08 Bratislava
Miesto uloženia KÚZ: Adresa spoločnosti MOF HOLDING, a.s.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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 €.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Spoločnosť obdržala od ultimátnej materskej spoločnosti MOF HOLDING, a.s. vyhlásenie o jej finančnej podpore Spoločnosti v blízkej budúcnosti.

K 31. decembru 2016 krátkodobé záväzky Spoločnosti (čísla riadkov 122, 136, 139 a 145 Súvahy) prevyšujú

jej krátkodobý majetok (čísla riadkov 34, 53, 71 a 76 Súvahy) o 2 251 711 €. Táto skutočnosť by mohla indikovať neistotu ,ktorá môže vyvolať pochybnosti o nepretržitom pokračovaní Spoločnosti v jej činnosti. Vedenie spoločnosti však obdržalo od materskej spoločnosti vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrdzuje, že materská spoločnosť má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o., a tým jej umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti najmenej rok po konci účtovného obdobia.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. 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 vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnaní 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 o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

Oproti roku 2015 nastali v platnej daňovej 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, opcií 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.

3. 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.

b) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

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

Aktivované náklady na vývoj		lineárna	20,00
Softvér	5	lineárna	20,00
Ocenené práva (licencia)		lineárna	12,50
Drobný dlhodobý hmotný majetok		lineárna	

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

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

Dlhodobý hmotný majetok	doba odpisovania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr. prostriedky	4	lineárna	25.00
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16.60
OS 3 - Turbíny, pece, horáky, chladiace a vetracie zariadenia, el. motory, generátory,	8	lineárna	12.50
OS 4 - Drobné stavby, zdvíhacie zariadenia, zásobníky	12	lineárna	8.33
OS 5 - Budovy, haly, stavby	20	lineárna	5.00
OS 6 - Bytové budovy, hotely, budovy pre administratívu, kultúru,	40	lineárna	2.50

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť vedie evidenciu tohto majetku.

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 € 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 € sa účtuje:

- ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku.

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 opravné 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.

c) 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.

d) 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.

e) 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.

f) 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 oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

g) 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 reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) 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.

j) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

k) 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%.

l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu €o referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu €o referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

n) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

o) 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.

p) 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.

o) 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 období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť v roku 2016 nezískala žiadnu dotáciu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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 preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 019 488	19 592 991	698 590	0	0	0	267 592	0	27 578 661
Prírastky	0	2 268	0	0	0	0	0	0	2 268
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	8 850	0	0	0	-8 850	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 019 488	19 595 259	707 440	0	0	0	258 742	0	27 580 930
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 639 260	150 503	0	0	0	0	0	7 789 763
Prírastky	0	943 437	126 940	0	0	0	0	0	1 070 377
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 582 697	277 443	0	0	0	0	0	8 860 140
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 019 488	11 953 731	548 087	0	0	0	267 592	0	19 788 898
Stav na konci účtovného obdobia	7 019 488	11 012 562	429 997	0	0	0	258 742	0	18 720 790

OP k DHM nebola vytvorená.

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	Obsluhovaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 837 192	18 783 491	662 092	0	0	0	275 199	0	26 557 974
Prírastky	182 296	765 500	42 000	0	0	0	53 339	0	1 043 135
Úbytky	0	0	-5 502	0	0	0	-16 946	0	-22 448
Presuny	0	44 000	0	0	0	0	-44 000	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 019 488	19 592 991	709 594	0	0	0	389 484	0	27 711 557
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 725 233	26 650	0	0	0	0	0	6 751 883
Prírastky	0	914 027	129 355	0	0	0	0	0	1 043 382
Úbytky	0	0	5 502	0	0	0	0	0	5 502
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 639 260	150 503	0	0	0	0	0	7 789 763
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 837 192	12 058 258	635 442	0	0	0	275 199	0	19 806 091
Stav na konci účtovného obdobia	7 019 488	11 953 731	559 091	0	0	0	389 484	0	19 921 794

a) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad poškodenia vecí, živelné udalosti. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 87 101 220 €. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 36 454,72 €.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8 166 127
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Na zabezpečenie dlhodobého úveru vo výške 3 564 596 € (k 31.12.2016) na objekty v zostatkovej hodnote 4 431 866,65 € a pozemky vo výške 1 031 116 € bolo zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľni, a.s..

Na zabezpečenie dlhodobých úverov a kontokorentného úveru v spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné na objekty a zariadenia v ZH 661 612 € a pozemky v hodnote 368 348 € bolo zriadené záložné právo v prospech OTP Banka Slovensko, a.s.

Na zabezpečenie dlhodobého úveru v spoločnosti Althan s.r.o. bolo zriadené záložné právo v prospech OTP na prevádzkovú budovu Althan, s.r.o., ktorá je vo vlastníctve Priemyselný park Chemes, s.r.o. v účtovnej zostatkovej hodnote 1 652 547 € a pozemky v hodnote 20 637 €.

1. Pohľadávky

a) 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	137 441	0	137 441
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	137 441	0	137 441
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	144 596	659 747	804 343
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	1 586	148 881	150 466
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	32 893	0	32 893
Iné pohľadávky	11 278	0	11 278
Krátkodobé pohľadávky spolu	190 352	808 628	998 980

Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dni bola tvorená OP vo výške 20%.

Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 720 dni bola dotvorená OP do výšky 50 %.

Na pohľadávky spoločnosti Nexis Fibers a.s.v reštrukturalizácií, prihlásené do reštrukturalizácie, bola vytvorená OP vo výške 50%.

b) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	808 628	671 095
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	190 352	185 304
Krátkodobé pohľadávky spolu	998 980	856 399
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	137 441	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	137 441	0

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

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 v SLSP, a.s. vo výške 85 386 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	85 386	37 885
mzdový účet	205	63
Spolu	85 591	37 948

b) 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	0

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 719	10 926
poistenie majetku rok 2016	11 078	10 926
poistenie zodpovednosti za škodu	51	0
PZP	1 587	
ostatné	3	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 3 000 000 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2016 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

Výsledok hospodárenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk (strata)	48 247	125 136
Zisk (strata)	48 247	125 136

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

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

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 125 136,20 €

d) Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého za rok 2015

Rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o. sa výsledok hospodárenia za rok 2015, ktorý predstavoval zisk vo výške 125 136,20 €, rozdelil takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	125 136
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	6 257
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	118 879
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	125 136

7. Záväzky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:
Záväzky po lehote splatnosti sú v rámci roka.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé nefakturované dodávky	0		0
Záväzky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	7 905 609	0	7 905 609
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku	1 999 000	0	1 999 000
Dlhodobé prijaté preddávky	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	79 548	0	79 548
Ostatné dlhodobé záväzky	525	0	525
Odlícený daňový záväzok	17 723		17 723
Dlhodobé záväzky spolu	10 002 405	0	10 002 405
Krátkodobé záväzky			
Ost. záväzky z obchodného styku	998 811	886 083	1 884 894
Nefakturované dodávky	0	0	0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Záväzky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	77 745	0	77 745
Ost.záväzky voči prepoj.účt.jednotkám	240 537	0	240 537
Záväzky voči zamestnancom	9 000	0	9 000
Sociálne poistenie	5 572	0	5 572
Daňové záväzky a dotácie	26 630	0	26 630
Iné záväzky	17	0	17
Krátkodobé záväzky spolu	1 358 312	886 083	2 244 395

b) Záväzky 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
Záväzky po lehote splatnosti	886 083	2 164 760
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 358 312	378 767
Krátkodobé záväzky spolu	2 244 395	2 543 527
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	97 796	7 942 377
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	9 904 609	1 999 000
Dlhodobé záväzky spolu	10 002 405	9 941 377

8. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery				
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	31.10.2021	2 827 100	3 564 596
Krátkodobé bankové úvery				
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	31.12.2017	737 496	737 496

Na zabezpečenie dlhodobého úveru bolo zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľni, a.s. na haly v zostatkovej hodnote 4 431 866,65 € a pozemky vo výške 1 031 116,02 €.

9. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky				
pôžička	EUR	31.12.2021	1 999 000	1 999 000
Krátkodobé pôžičky				
úroky z pôžičky	EUR	31.12.2017	240 537	128 506

Na financovanie investičných potrieb bola spoločnosťou MOF HOLDING, a.s. poskytnutá pôžička vo výške 1 999 000 €.

10. Deriváty

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap (pay fix) s nominálnou hodnotou 5 408 336 € s trvaním do roku 2021. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2016 je 79 548 €. Odložená daň z precenenia je 16 705 €. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

Prehľad o zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	79 548	
Úrokový swap	0	79 548	1M EURIBOR

	k 31.12.2016		k 31.12.2015	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	79 548	0	0
Úrokový swap	0	79 548	0	0

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 odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	212 400	0	2 559 614	2 099 119	2 772 014	2 099 119
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Spolu	212 400	0	2 559 614	2 099 119	2 772 014	2 099 119

Spoločnosť prenajíma budovy a pozemky spoločnostiam CHEMES, a.s Humenné, Andritz Slovakia s.r.o. Nexis Fibers a.s., Tytex Slovakia,s.r.o. a Althan,s.r.o.

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: 0.

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	0	0
Tržba z predaj služieb	2 559 614	2 099 119
Tržba za tovar	212 400	0
Čistý obrat celkom	2 772 014	2 099 119

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:	597 743	313 285
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 500	3 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 500	3 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	594 243	309 785
náklady na právnu činnosť	0	20 029
náklady na ekonomickú činnosť	67 095	17 095
náklady na finančné činnosti	12 592	12 592
ostatné náklady na služby	289 985	65 530
náklady na ost.činnosti-Chemes	191 116	174 058
Opravy a udržiavanie DHM	33 455	20 481
Iné náklady na hospodársku činnosť	0	21 192
ZC predaného DHM		21 192
Predané mater.zásoba v OC		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	49 006	139 411
poistenie majetku,poist.zodpovednosti za škodu	37 006	34 977
odpis pohľadávky	12 000	104 434
Finančné náklady, z toho:	399 301	433 674
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	399 301	433 674
debetné úroky	158 524	198 342
úroky z pôžičiek MOF HOLDING, a.s.	240 537	235 080
ostatné finančné náklady	240	252
Z toho náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

Významné položky nákladov tvorí správa Priemyselného parku, služby controllingu a vedľajšie náklady súvisiace s fakturáciou služieb súvisiacich s nájmom pre Priemyselný park Chemes, s.r.o. vo výške 191 116€.

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 obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	56 569	x	x	221 856	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	12 445	22,00 %	x	48 808	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	82 523	18 155	32,09 %	67 010	14 742	6,64 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-12	-3	-0,01 %	-271	-60	-0,03 %
Umorenie daňovej straty	-15 408	-3 390	-5,99 %	-15 408	-3 390	-1,53 %
Daň vybraná zrážkou	12	2			8	
Splátaná daň z príjmov	123 684	27 210		x	60 108	
Odložená daň	x	-18 887		x	36 610	
Celková vykázaná daň	x	8 323		x	96 726	

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nevedie údaje na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Prenajatý majetok

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je prenájom budov a pozemkov spriazneným osobám a tretím stranám na základe nájomných zmlúv. Ročné výnosy z nájomného sú približne 2 263 tis. €. Nájomné zmluvy s nájomníkmi sú uzatvorené individuálne na dobu určitú (obdobie 5 až 10 rokov) alebo na dobu neurčitú.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou):

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CHEMES, a.s. Humenné	02	114 000	114 000
CHEMES, a.s. Humenné	02	279 400	248 088
CHEMES, a.s. Humenné	02	539 808	571 068
CHEMES, a.s. Humenné	03	270 803	203 745
CHEMES, a.s. Humenné	11	0	20 000
CHEMES, a.s. Humenné	01	0	991 741
Althan, s.r.o.	03	20 000	0
Althan, s.r.o.	02	80 791	65 520
Althan, s.r.o.	02	11 281	15 038
ostatné	02	4 239	11 602
MPC CESSI a.s.	3	65 131	0
MOF HOLDING ,a.s.	12	240 537	235 080

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby;
4-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod 12-úroky z úveru)

Spoločnosť prenajíma spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné budovy a pozemky. (2)

Spoločnosť prenajíma spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné hnuteľný majetok.(2)

Od spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné mala poskytnuté služby v oblasti ekonomických a finančných služieb,činnosti controllingu a služby v oblasti správy PP Chemes .(3)

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku CHEMES, a.s. Humenné	0	0
Pohľadávky z obchodného styku Althan,s.r.o.	149 338	87 723
Pohľadávky z obchodného styku Althan Trade,s.r.o.	1 294	0
Pohľadávky z obchodného styku HES	772	386
Pohľadávky z obchodného styku - MPC CESSI a.s.	0	2 759
Pohľadávky z obchodného styku -V ihorlat Press	0	372
Pohľadávky z obchodného styku -MOF Invest cz	7 099	0
Spolu aktíva	158 503	91 240
Záväzky z obchodného styku C	1 874 186	2 322 539
Záväzky z obchodného styku Althan,s.r.o.	0	0
Záväzky z obchodného styku Althan Trade,s.r.o.	0	0
Záväzky z obchodného styku MPC CESSI a.s.	77 745	0
Záväzky z obchodného styku MOF HOLDING, a.s	2 239 537	2 127 506
Záväzky z obchodného styku MOF Invest cz spol.s.r.o.	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky MOF Invest, a.s.	7 905 609	7 905 609
Spolu pasíva	12 097 077	12 355 654

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a ktoré spoločnosť v účtovnej závierke zostavenej 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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 000 000	0	0	0	3 000 000
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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-79 548	0	0	-79 548
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	17 482	0	0	6 257	23 739
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	720 685	0	0	118 879	839 564
Neuhradená strata minulých rokov	-54 986	0	0	0	-54 986
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	125 136	48 247	0	-125 136	48 247
Vlastné imanie spolu	3 808 317	-31 301	0	0	3 777 016

Výsledok hospodárenia za rok 2015 vo výške 125 136,20 € bol rozdelený nasledovne:

- prídel do rezervného fondu vo výške 5 % zo zisku t.j. 6 256,81 €
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 118 879,39 €

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roku 2016 vo výške 48 246,66 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu vo výške 5 % zo zisku t.j. 2 412,33 €
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 45 834,33 €

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 000 000	0	0	0	3 000 000
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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný 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	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	14 738	0	0	2 744	17 482
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	668 536	0	0	52 149	720 685
Neuhradená strata minulých rokov	-54 986	0	0	0	-54 986
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	54 893	125 136	0	-54 893	125 136
Vlastné imanie spolu	3 683 181	125 136	0	0	3 808 317