

Čl. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Základné informácie o účtovnej jednotke

CHEMOSVIT FIBROCHEM, a. s.

Štúrova 101
059 21 Svit

IČO: 31 736 327
DIČ: 2020015624

Spoločnosť CHEMOSVIT FIBROCHEM, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 3.9.1996 a do obchodného registra bola zapísaná 13.11.1996 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka 298 / P).

Hlavná činnosť účtovnej jednotky

- úprava a spriadanie textilných vlákien
- súkanie a úprava hodvábu
- súkanie a tvarovanie syntetických priadzí
- výroba pleteného tovaru

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29. mája 2017.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 1. júna 2017.

Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CHEMOSVIT, a.s.. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo na Okresnom súde - Obchodný register, Grešova 6 Prešov, Oddiel Sa vložka č.136/P.

Materská účtovná jednotka CHEMOSVIT, a.s. má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa Zákona o účtovníctve 431/2002 Z. z. §22 ods.10. Zostavením len individuálnej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky by sa významne ovplyvnil úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	289	281
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	295	278
počet vedúcich zamestnancov	7	7

Čl. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Neaktuálne.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona (2 400 EUR), sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	4	lineárna	25

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Neaktuálne.

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok (okrem výpočtovej techniky), ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona (1 700 EUR) , ako aj technické zhodnotenie v hodnote rovnjej alebo nižšej ako suma podľa daňového zákona (1700 EUR), sa považuje za dlhodobý hmotný majetok.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

Neaktuálne.

Pozemky, umelecké diela a zbierky a predmety z drahých kovov sa neodpisujú.

7. Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

8. Zásoby obstarané kúpou

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakupované zásoby sa oceňujú systémom :

- a) okamžitých reálnych cien
- b) systémom vnútropodnikových skladových cien pri „kalkulačných položkách“,

V priebehu účtovného obdobia sme používali spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačných účtov 111 a 131. Po spracovaní došlej faktúry s príjmom na sklad sa celá hodnota preúčtuje na účet 112 - Materiál na sklade, alebo 132 - Tovar na sklade a v predajniach, v osobitnom analytickom členení obsahujúcom hodnotu materiálu a obstarávacích nákladov.

Oceňovanie systémom okamžitých reálnych cien - pri výdaji materiálu a tovaru do spotreby zo všetkých skladov sa postupuje metódou FIFO, kedy prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob. Hodnota obstarávacích nákladov sa rozvrhuje prostredníctvom koeficientu a hodnoty výdaja skladu v bežnom mesiaci, pričom

koeficient k

$$k = \frac{\text{poč. stav ON} + \text{prírastok ON v bežnom mesiaci}}{\text{poč. stav skladu} + \text{prírastok skladu v bežnom mesiaci}} \times \text{spotreba}$$

Oceňovanie materiálu na sklade sa vykonáva aj systémom vnútropodnikových skladových cien pri „kalkulačných položkách“.

Rozdiely medzi cenami uvedenými na faktúrach a cenami na skladoch sa účtujú na osobitný analytický účet k účtu 112 končiaci 5.

Výdaj do spotreby z kalkulačných skladov sa uskutočňuje v stálych vnútropodnikových cenách na ťarchu 501 – Spotreba materiálu. Rozvrhovanie podielu cenových rozdielov pri vyúčtovaní spotreby materiálu sa vypočíta z hodnoty cenových rozdielov za daný mesiac a nerozvrhutej masy cenových rozdielov z predchádzajúcich mesiacov prostredníctvom koeficientu k, kde

$$k = \frac{\text{Poč. stav cenových rozdielov} + \text{prírastky cenových rozdielov}}{\text{Poč. stav skladu} + \text{prírastky skladu}} \times \text{spotreba}$$

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrnuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Vlastné náklady zahŕňujú :

- Priame materiálové náklady
- Priame mzdy
- Ostatné priame náklady
- Výrobná réžia

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

10. Zásoby obstarané iným spôsobom

Neaktuálne.

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti

12. Pohľadávky

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

13. Krátkodobý finančný majetok

Na účte Krátkodobý finančný majetok sa účtuje časť finančného majetku, u ktorého je predpokladaná držba najviac jeden rok odo dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú nevýznamné sumy stanovené vo vnútropodnikovej smernici, ak sa týkajú opakovaných plnení a zároveň obdobia december bežného roka a január nasledujúceho roka.

15. Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

17. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

20. Majetok obstaraný v privatizácii

Neaktuálne.

21. Splatná daň z príjmov a odložená daň

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej osobitným predpisom platnej pre aktuálny rok.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok (doba odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy)

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

<i>Druh majetku</i>	<i>Predpokladaná doba používania v mesiacoch</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Mesačná odpisová sadzba</i>
Softvér	48	lineárna	1/48
Oceniteľné práva	48	lineárna	1/48

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

<i>Druh majetku</i>	<i>Predpokladaná doba používania v rokoch</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Ročná odpisová sadzba</i>
Stavby	80	lineárna	1,25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 30	lineárna	25 až 3,3
Dopravné prostriedky	6 až 12	lineárna	16,7 až 8,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4	lineárna	25

Pre daňové účely sa vypočítavajú daňové odpisy podľa týchto pravidiel :

- Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o daniach z príjmov.
- Pokiaľ dôjde v prvom roku odpisovania predmetu k technickému zhodnoteniu predmetu rekonštrukciou alebo modernizáciou, hodnota technického zhodnotenia zvyšuje vstupnú cenu hmotného majetku, ako základ pre výpočet daňových odpisov.
- Pokiaľ dôjde k technickému zhodnoteniu predmetu v druhom a nasledujúcich rokoch odpisovania, hodnota technického zhodnotenia tvorí základ pre "zvýšenú zostatkovú cenu" a tomu odpovedajú odpisy uvedené v § 27 a 28 zákona o daniach z príjmov.
- Algoritmus výpočtu daňových odpisov rovnomerných i zrýchlených je uvedený v § 27 ods. 1 a v § 28 ods. 1,2,3 a je zabudovaný do programov pre výpočet daňových odpisov cestou výpočtovej techniky.
- Majetok obstaraný po 1.1.2004 formou finančného prenájomu sa odpisuje počas doby trvania prenájomu do výšky 100% hodnoty (istina, kúpna cena, poplatok za leasingovú zmluvu a ost. obstarávacie náklady). Výška odpisu sa určí rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájomu. Začína sa mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania – majetok bol poskytnutý nájomcovi v stave spôsobilom na používanie a o majetku sa začalo účtovať.
- Pri odpisovaní dlhodobého majetku ktorý sa iba sčasti používa na zabezpečenie zdaniteľného príjmu sa do daňových výdavkov zahŕňa len pomerná časť odpisov.
- Pri formách, modeloch a šablónach podľa zákona o daniach z príjmov, uvedených v § 26 odst.7 sa výška odpisu sa určí rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby použiteľnosti alebo určeného počtu vyrobených výliskov alebo odliatkov. Začína sa mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania – o majetku sa začalo účtovať.

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

Oprava významných chýb minulých účtovných období

Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Za opravu chýb minulých účtovných období sa nepovažujú rozdiely zo zmeny účtovnej hodnoty majetku a záväzku, vyplývajúce zo zmeny úprav ocenenia, napríklad účtovanie výšky opravnej položky, úpravy doby používania alebo spôsobu opotrebovania dlhodobého majetku a výšky rezervy.

Spoločnosť za minimálnu hranicu významnosti považuje 1% sumy príslušného syntetického účtu nákladov alebo výnosov za predchádzajúce účtovné obdobie.

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov.

Cudzia mena

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou a Národnou bankou Slovenska v deň prechádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky, pohľadávky voči zamestnancom, náklady budúcich období a výnosy budúcich období v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Výnosy

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

Čl. III**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY****Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke „Prehľad o pohybe neobežného majetku“.

Prehľad účtovných a daňových odpisov v € za r.2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

	Odpisy za rok 2017	
	účtovné v €	daňové v €
Softvér	1 332	1 332
Stavby	84 777	354 100
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 024 991	97 820
Drobný dlhodobý majetok	3 041	3 041
Spolu :	1 114 141	456 293

V roku 2017 Spoločnosť prerušila daňové odpisy vo výške 2 999 453 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku :

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2017)								
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 263	0	0	0	0	0	0	10 263
Prírastky	0	0	0	0	0	0	8 250	0	8 250
Úbytky	0	2 881	0	0	0	0	0	0	2 881
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 382	0	0	0	0	8 250	0	15 632
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 073	0	0	0	0	0	0	7 073
Prírastky	0	1 332	0	0	0	0	0	0	1 332
Úbytky	0	2 881	0	0	0	0	0	0	2 881
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 524	0	0	0	0	0	0	5 524
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 190	0	0	0	0	0	0	3 190
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 858	0	0	0	0	8 250	0	10 108

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2016)								
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 089	0	0	0	0	0	0	9 089
Prírastky	0	1 174	0	0	0	1 174	0	0	2 348
Úbytky	0	0	0	0	0	1 174	0	0	1 174
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 263	0	0	0	0	0	0	10 263
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 741	0	0	0	0	0	0	5 741
Prírastky	0	1 332	0	0	0	0	0	0	1 332
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 073	0	0	0	0	0	0	7 073
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 348	0	0	0	0	0	0	3 348
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 190	0	0	0	0	0	0	3 190

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2017)									
	Pozemky	Stavby	Samost. hnutel'. veci a súbory hnut.vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	84 704	6 130 709	17 495 421	0	0	0	1 649 707	0	25 360 541	
Prírastky	0	1 020 897	482 155	0	0	0	347 846	190 000	2 040 898	
Úbytky	0	0	88 910	0	0	0	1 507 051	0	1 595 961	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	84 704	7 151 606	17 888 666	0	0	0	490 502	190 000	25 805 478	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	285 676	10 043 219	0	0	0	0	0	10 328 895	
Prírastky	0	84 777	1 028 032	0	0	0	0	0	1 112 809	
Úbytky	0	0	88 910	0	0	0	0	0	88 910	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	370 453	10 982 341	0	0	0	0	0	11 352 794	
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	
Presuny	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	84 704	5 845 033	7 452 202	0	0	0	1 649 707	0	15 031 646	
Stav na konci účtovného obdobia	84 704	6 781 153	6 906 325	0	0	0	490 502	190 000	14 452 684	

Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie (2016)									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samost. hnutel'. vecí a súbory hnut. vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	84 704	6 130 709	16 084 731	0	0	0	625 809	0	22 925 953
Prírastky	0	0	1 499 956	0	0	0	2 523 855	0	4 023 811
Úbytky	0	0	89 266	0	0	0	1 499 957	0	1 589 223
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	84 704	6 130 709	17 495 421	0	0	0	1 649 707	0	25 360 541
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	208 672	9 125 562	0	0	0	0	0	9 334 234
Prírastky	0	77 004	1 006 924	0	0	0	0	0	1 083 928
Úbytky	0	0	89 267	0	0	0	0	0	89 267
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	285 676	10 043 219	0	0	0	0	0	10 328 895
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
Presuny	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	84 704	5 922 037	6 959 169	0	0	0	625 809	0	13 591 719
Stav na konci účtovného obdobia	84 704	5 845 033	7 452 202	0	0	0	1 649 707	0	15 031 646

Prehľad o spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spoločnosť mala poistený dlhodobý majetok v roku 2017 takto :

Názov	Poist'ovňa	Císlo zmluvy	Poistná suma
Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, krádeže - dlhodobý hmotný majetok	Allianz	411008878	25 057 000
Poistenie strojov a zariadení (neúmyselné poškodenie)	Allianz	411008880	14 906 799
Povinné zmluvné poistenie vozidiel PP540BF, PP495BB, PP819CX PP692AO, PP778DV	Allianz	1100000549	5 000 000 zdravie 2 000 000 majetok
Havarijné poistenie motorových vozidiel PP819CX	Allianz	7710023452	16 243
PP540BF	Allianz	7710023452	20 112
PP778DV	Allianz	7710023452	9 078

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo a obmedzené právo s ním nakladať

Neaktuálne.

Dlhodobý majetok a základe zmluvy o výpožičke

Neaktuálne.

Dlhodobý hnutel'ný a nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností a účtovná jednotka ho užíva

Neaktuálne

Goodwill (spôsob výpočtu jeho hodnoty)

Neaktuálne.

Opravná položka k nadobudnutému majetku

Neaktuálne.

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky

Neaktuálne.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
FIBROCHEM UKRAINE LLC, Luck	100,00%	100,00%	-16 595	-49 310	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	0

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
FIBROCHEM UKRAINE LLC, Luck	100,00%	100,00%	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	0

Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 :

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (2017)							Spolu
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP okrem PÚJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky okrem PÚJ	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	30 000	0	0	0	0	0	0	30 000
Úbytky	30 000	0	0	0	0	0	0	30 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 :

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v PÚJ	Podielové CP okrem PÚJ	Ostatné CP a podieľy	Pôžičky PÚJ	Pôžičky okrem PUJ	Ostatné pôžičky	Obstaráva ný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť prepočítala k 31.12.2017 podieľy v dcérskej ÚJ.

Vplyv tohto ocenenia na výšku vlastného imania:

Spoločnosť	Zníženie VI	Zvýšenie VI
FIBROCHEM UKRAINE LLC	30 000	
Spolu :	30 000	0

Záložné právo k dlhodobému finančnému majetku

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok, na ktoré je zriadené záložné právo, ani dlhodobý finančný majetok, pri ktorých má účtovná obmedzené právo nakladať s ním.

Opravné položky k zásobám

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

a	Stav k 31. 12. 2016 b	Tvorba (zvýšenie) c	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnen. d	Zúčtovanie opr. pol. Z dôvodu vyradenia majetku z účt. e	Stav k 31. 12. 2017 f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	271 288	168 333	271 288	0	168 333
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Spolu	271 288	168 333	271 288	0	168 333

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku pomalej obrátkovosti zásob.

Spoločnosť mala poistené zásoby v roku 2017 takto :

Názov	Poist'ovňa	Číslo poist'ovnej zmluvy	Poistná suma
poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, krádeže zásoby-materiál nedokončená výroba výrobky	Allianz	411008878	2 207 000

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a obmedzené právo s nimi nakladať
Neaktuálne.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	77 755	22 760	20 411	32867	47 237
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	77 755	22 760	20 411	32 867	47 237

Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	464 485		464 485
Dlhodobé pohľadávky spolu	464 485	0	464 485
Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	379 388	42 227	421 615
Pohľadávky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepojeným ÚJ	183 403		183 403
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 094 987	166 447	1 261 434
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	111 082		111 082
Pohľadávky z derivatových operácií	3 844		3 844
Iné pohľadávky	123 169		123 169
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 895 873	208 674	2 104 547

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	350 307		350 307
Dlhodobé pohľadávky spolu	350 307	0	350 307

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	5 824		5 824
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 273 926	287 489	1 561 415
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	173 219	0	173 219
Pohľadávky z derivátových operácií	4 602		4 602
Iné pohľadávky	117 292	0	117 292
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 574 863	287 489	1 862 352

Pohľadávky zabezpečené záložným právom a s obmedzeným právom s nimi nakladať
Neaktuálne.

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 147 031	1 632 787
odpočítateľné	2 147 031	1 632 787
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	64 801	6 633
odpočítateľné	64 801	35 341
zdaniteľné	0	-28 708
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	464 485	350 307
Uplatnená daňová pohľadávka	464 485	350 307
Zaúčtovaná ako výnos	114 178	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	-6 029
Zmena odloženého daňového záväzku	6 029	-6 029
Zaúčtovaná ako výnos	6 029	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane na účely vykazovania v súvahe:

Odložené daňové záväzky	0	-6 029
Odložené daňové pohľadávky	464 485	350 307
	464 485	344 278

Významné položky krátkodobého finančného majetku

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:	31.12.2017	31.12.2016
Pokladnica, ceniny	3 221	4 446
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 087	49 627
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	7 308	54 073

Krátkodobý finančný majetok - opravné položky, záložné právo, obmedzené právo s ním nakladať, ocenenie reálnou hodnotou
Neaktuálne.

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
<i>Časové rozlíšenie</i>		
Náklady budúcich období - dlhodobé	1 239	727
Náklady budúcich období - krátkodobé, z toho:	15 220	13 922
Služby	14 860	13 575
Poistenie	360	347
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	137 436	81 498
Spolu	153 895	96 147

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu – u prenajímateľa
Neaktuálne.

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

Opis základného imania

Počet akcií	430 000ks kmeňových, zaknihovaných akcií, na meno
Hodnota akcií	19,00 €/ks
Splatené základné imanie	8 170 000,00 €

Hodnota upísaného vlastného imania

Počet akcií	46 980 ks novoemitované akcie v zaknihovanej podobe na meno
Hodnota akcií	19,00 € /ks
Upísané vlastné imanie	892 620,00 €

Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2016 vo výške 398 556 €:

Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	398 556
Iné	
Spolu	398 556

Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou
Neaktuálne.

Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania
Neaktuálne.

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní
Neaktuálne

Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31.12.2016				31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	184 594	169 846	184 594	0	169 846
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	168 110	153 012	168 110	0	153 012
Rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky	3 860	3 860	3 860	0	3 860
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	12 624	12 974	12 624	0	12 974
Ostatné	0	0	0	0	0

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31.12.2015				31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	358 492	263 496	437 394	0	184 594
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	184 058	168 110	184 058	0	168 110
Rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky	3 860	3 860	3 860	0	3 860
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	29 574	91 526	108 476	0	12 624
Ostatné	141 000	0	141 000	0	0

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola tvorená na základe podkladov z podsystému miezd.
Rezerva na overenie účtovnej závierky bola vytvorená na základe zmluvy o auditorskej činnosti.

Závazky

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

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Závazky po lehote splatnosti	255 988	221 333
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 875 058	1 756 165
Krátkodobé záväzky spolu	2 131 046	1 977 498
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	250 599	435 280
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	250 599	435 280

Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom

Neaktuálne.

Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Neaktuálne.

Závazky zo sociálneho fondu

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	10 946
 Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 896	36 608
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	28 896	36 608
 <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	28 896	47 554
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

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

Vydané dlhopisy

Neaktuálne.

Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	mena	úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istina v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
SLSP, a.s.	EUR	1T-3 M EURIBOR + MARŽA	31.01.2019	4 325 000	4 325 000	4 300 000
UNICREDIT, a.s.	EUR	1-3 M EURIBOR + MARŽA	30.09.2019	1 500 000	1 500 000	770 000
ČSOB, a.s.	EUR	1-3 M EURIBOR + MARŽA	3 mes.výpoved'	0	0	600 000
UNICREDIT, a.s.	EUR	3 M EURIBOR + MARŽA	30.04.2022	336 425	336 425	528 673
Spolu				6 161 425	6 161 425	6 198 673
Krátkodobé bankové úvery						
SLSP, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + MARŽA	31.01.2018	178 318	178 318	84 217
TATRABANKA, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + MARŽA	31.10.2018	2 429 107	2 429 107	0
ČSOB, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + MARŽA	31.12.2018	198 419	198 419	197 741
ČSOB, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + MARŽA	3 mes.výpoved'	600 000	600 000	0
EXIMBANKA, a.s.	EUR	1-3 M EURIBOR + MARŽA	30.07.2017	0	0	77 600
TATRABANKA, a.s.	EUR	1-3 M EURIBOR + MARŽA	31.10.2018	0	0	2 600 000
UNICREDIT, a.s.	EUR	3 M EURIBOR + MARŽA	31.12.2018	96 124	96 124	
Spolu				3 501 968	3 501 968	2 959 558

Výška úverového rámca v SLSP, a.s., UNICREDIT, a.s. je určená pre vymedzené spoločnosti v skupine CHEMOSVIT a.s.. Interné limity stanovuje materská spoločnosť. Pre spoločnosť CHEMOSVIT FIBROCHEM bol limit k 31.12.2017 vo výške 4 325 000 €. Interné limity stanovuje materská spoločnosť.

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	3 845	3 748
Finančné	3 845	3 748
Výnosy budúcich období dlhodobé:	47 442	139 631
Dotácie - stroje	22 287	25 498
Dotácie - APVV-15-0419	0	37 575
Dotácie - BIO4SELF	25 155	76 558
Výnosy budúcich období - krátkodobé:	89 138	95 821
Dotácie - stroje	3 211	3 211
Dotácie - APVV-15-0419	37 575	36 199
Dotácie - BIO4SELF	48 352	56 411
Spolu	140 425	239 200

Spôsob rozpúšťania dotácie na IČ 670,671,672,673,674 – Stroje – do výnosov na základe skutočne zaúčtovaných účtovných odpisov v príslušnom roku a v príslušnom percente 61,50 %.

Spôsob rozpúšťania dotácie APVV-15-0419 a BIO4SELF – do výnosov na základe skutočne zaúčtovaných nákladov.

Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Opčné štruktúry - SLSP, a.s.			
Opčné štruktúry - TATRABANKA, a.s.	38 081		
Forwardy - TATRABANKA, a.s.			
Forwardy - SLSP, a.s.			
SPOLU	38 081		
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	161 934	-38 081	-36 487	-31 174
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	180 956	212 518		177 259	393 474	
Finančný náklad	5 933	2 284		9 631	8 217	
Spolu	186 889	214 802	0	186 890	401 691	0

Informácie k odloženej dani z príjmu sú v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-9 385
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	223 985	223 985
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením – číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov a zmena sadzby dane z príjmov.

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

	2017			2016		
	základ dane	Daň	Daň v %	základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-357 495	x	x	-533 488	x	x
teoretická daň	x	-75 074	21,00 %	x	-112 032	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	894 547	187 855	21,00 %	990 501	208 005	21,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-353 937	-74 327	21,00 %	-289 717	-60 841	21,00 %
Vplyv nevykázanej odl.daň.pohl'.		0	21,00 %		0	22,00 %
Umorenie daňovej straty	-183 115	-38 454		-167 296	-35 132	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0		0	0	
Splatná daň z príjmov	x	2 880	21,00 %	x	2 881	21,00 %
Odložená daň z príjmov	x	-120 207	21,00 %	x	-137 814	21,00 %
Celková vykázaná daň	x	-117 327	21,00 %	x	-134 933	21,00 %

Čl. IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	1 212 787	905 953	162 922	258 756	54 589	53 691
Česká republika	1 333 392	1 275 763		0		
Stredná a vých. Európa	1 344 726	1 943 673	16 943			
Krajiny EU	7 287 454	7 256 385	500	3 500		
Ostatné	1 364 331	1 203 440				
Spolu	12 542 690	12 585 214	180 365	262 256	54 589	53 691

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútro- organizačných zásob	
Názov položky	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	880 506	893 211	786 918	-12 705	106 293
Výrobky	801 364	819 480	1 198 074	-18 116	-378 594
Zvieratá				0	0
Spolu	1 681 870	1 712 691	1 984 992	-30 821	-272 301
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútro-organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-30 821	-272 301

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	201 601	645 493
Aktivácia materiálu a tovaru	52 364	47 792
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	149 237	597 701
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	134 403	93 179
Účelové finančné prostriedky, dotácie	98 872	45 096
Odpis záväzkov	5 499	
Refakturácia služieb		30 386
Náhrady prev.nákladov, sudnych popl., poist.plnenia	5 092	
Preplatok z ročného zúčtovania	12 539	11 219
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	12 401	6 478
Finančné výnosy, z toho:	185 587	57 680
Kurzové zisky, z toho:	11 885	4 854
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 564	335
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosy z derivatových operácií	173 702	52 822
Úroky		4

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	12 542 690	12 585 214
Tržby z predaja služieb	180 365	262 256
Tržby za tovar	54 589	53 691
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	12 777 644	12 901 161

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

Názov položky	2017	2016
a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 218 895	1 423 967
Opravy a udržiavanie	78 617	58 570
Cestovné	35 551	24 114
Náklady na reprezentáciu	10 003	5 527
Prepravné	416 319	413 655
Provízie	72 656	77 489
Nájomné	50 199	289 989
Ostatné služby	555 550	554 623
b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	46 634	36 374
Poistenie majetku	43 382	33 580
Pokuty a penále	39	161
Dary	335	355
Odpis pohľadávky	0	436
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	2 878	1 842
c) Celková suma osobných nákladov, z toho:	4 308 666	4 030 411
Mzdy	2 998 710	2 804 085
Ostatné náklady na závislú činnosť	4 318	9 332
Sociálne poistenie	745 406	679 141
Zdravotné poistenie	309 977	278 856
Sociálne zabezpečenie	250 255	258 997
d) Opis a suma významných položiek finančných nákladov, z toho:	128 863	84 789
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 859</i>	<i>20 038</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	820	15 707
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>120 004</i>	<i>64 751</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Náklady na derivátové operácie	11 768	89 309
Bankové poplatky	8 431	10 955
Úroky z bankových kontokorentných účtov a úverov	90 174	95 216
Úroky z finančných výpomocí	0	0
Úroky z finančného lízingu	9 631	10 271
Ostatné finančné náklady	0	-141 000
e) Opis nákladov, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0
f) Opis a celková suma nákladov voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho	3 860	3 860
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 860	3 860
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0

Čl. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne

Spoločnosť má tieto bankové záruky :

- ú.z. č.1411/2005–blanko zmenka vystavená dlžníkom na rad Veriteľa, aval CHEMOSVIT, a.s.
- a k nej prináležiaca Zmluva o použití zmenky Tatra banka, a.s. ,
- ú.z. č.2198/2007-Zmluva o použití zmenky a príslušná blanko zmenka, aval CHEMOSVIT, a.s.
- ú.z. č.10/AU/CC/07 Slovenská Sporiteľňa, a.s. -blankozmenka na rad Veriteľa s doložkou bez protestu, aval CHEMOSVIT, a.s.
- zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve zo 17.1.2007 Slovenská Sporiteľňa, a.s.
- blanko zmenka vystavená dlžníkom na rad Veriteľa UNICREDIT BANK, aval CHEMOSVIT, a.s
- blanko zmenka vystavená dlžníkom na rad Veriteľa UNICREDIT BANK, aval CHEMOSVIT, a.s.

Spoločnosť má uzavreté zmluvy o finančnom prenájme:

- zmluva č.1003613 na prenájom stroja pre textilný priemysel
- zmluva č.LZC/16/10333 na prenájom štvormiestnej krátkej zvlákňovaco-dlžiacej linky

Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

Opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	2017	2016
Prenajatý majetok	3 493	3 493
Záväzky z operatívneho prenájmu	0	0
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov	8 180 453	11 647 633
Záväzky z opcií derivátov	-8 218 534	-11 678 807
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu	-401 691	588 581
Iné položky		
CELKOM	-436 279	560 900

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na finančnú a majetkovú situáciu spoločnosti.

Čl. VII

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.	1	58 889	82 091
TATRAFAN, s.r.o.	1	21 584	0
STROJCHEM	1	45 357	21 730
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	1	1 619 993	1 683 470
TERICHEM TERVAKOSKI, a.s.	2	0	251 600
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.	2	2 801	5 068
TATRAFAN, s.r.o.	2	360 926	33 819
STROJCHEM	3	20 958	31 201
TERICHEM TERVAKOSKI, a.s.	3	159 064	1 088
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.	3	6 971	8 434
TATRAFAN, s.r.o.	3	2 672	2 912
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.	11	1 661	1 310

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérská účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
CHEMOSVIT, a. s.	1	2 209	563 010
CHEMOSVIT, a. s.	2	9 663	10 396
CHEMOSVIT, a. s.	3	320 705	317 578
CHEMOSVIT, a. s.	11	51 543	47 034
FIBROCHEM UKRAINE LLC	2	370 640	0
FIBROCHEM UKRAINE LLC	3	16 942	0

Kód druhu obchodu:

- | | |
|--------------------------|---------------------|
| 01 – kúpa | 06 – transfer |
| 02 – predaj | 07 – know - how |
| 03 – poskytnutie služby | 08 – úver - pôžička |
| 04 – obchodné zastúpenie | 09 – výpomoc |
| 05 – licencia | 10 – záruka |
| | 11 – iný obchod |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017	31.12.2016
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT a.s.)	120 929	115 607
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	183 049	2 623
spolu aktíva	303 978	118 230
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT a.s.)	0	680
ostatné záväzky z obchodného styku v rámci konsolid. celku	48 648	13 693
spolu pasíva	48 648	14 373

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

a) Výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie

Celkové príjmy členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9 960 € a to v členení - odmeny predstavenstva 0 € a odmeny dozornej rady vo výške 9 960 € (v roku 2016: 9 700 €).

b) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Neaktuálne.

c) pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky

Neaktuálne.

d) hlavné podmienky poskytnutia záruk alebo iného zabezpečenia

Neaktuálne.

e) celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky

Neaktuálne.

Čl. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme.

Činnosť spoločnosti nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu.

Čl. IX
PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Základné imanie je celé splatené a zapísané do obchodného registra.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	2017				
	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 062 620	0	0	0	9 062 620
Základné imanie	9 062 620	0			9 062 620
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	8 289	0	8 289	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	8 289	0	8 289	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-31 174	129 444	166 351	0	-68 081
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-31 174	129 444	166 351	0	-68 081
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-435 871	82 881	473 147	0	-826 137
Nerozdelený zisk minulých rokov	74 592	0	74 592	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-510 463	82 881	398 555	0	-826 137
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-398 556	-241 131	-398 556	0	-241 131
Spolu	8 205 308	-28 806	249 231	0	7 927 271

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	2016				
	01.01.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 062 620	0	0	0	9 062 620
Základné imanie	8 170 000	892 620			9 062 620
Zmena základného imania	892 620	0	892 620	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	5 021	3 268	0	0	8 289
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 021	3 268	0	0	8 289
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-142 253	241 759	130 680	0	-31 174
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-142 253	241 759	130 680	0	-31 174
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-465 278	29 407	0	0	-435 871
Nerozdelený zisk minulých rokov	45 185	29 407	0	0	74 592
Neuhradená strata minulých rokov	-510 463	0	0	0	-510 463
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	32 675	-398 556	32 675	0	-398 556
Spolu	8 492 785	-124 122	163 355	0	8 205 308

Čl. X PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2017

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Za peňažné prostriedky spoločnosť považovala stavy na účtoch 211 – Pokladnica, 213 – Ceniny, 261 – Peniaze na ceste a 221 – Bankové účty.

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2017 ani k 31.12.2017 nevlastnila.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predzadájúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 017	2 016
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-358 458	-533 488
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	884 773	1 711 876
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 114 141	1 085 260
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-14 748	-173 899
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-30 519	32 230
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-41 027	108 089
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	99 805	105 487
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-4
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	322 496	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-565 375	554 713
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-548 427	525 419
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-266 724	-64 453
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+,-)	-25 104	329 791
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-256 599	260 081
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-22 112	1 703 807
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	4
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-99 805	-105 487
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-121 917	1 598 324
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	2 880	2 881
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predzadájúce účtovné obdobie
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-119 037	1 601 205
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-8 250	-1 174
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-537 846	-2 434 588
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	30 000	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	326 496	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, kt.s.a začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do invest.činností (-)	0	0
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostané príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19.	Ostané výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-189 600	-2 435 762
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predzadájúce účtovné obdobie
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, kt.súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	99 938	861 886
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	9 663 393	9 158 231
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-9 158 231	-8 059 400
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-405 224	-236 945
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-11 768	-52 404
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	173 702	52 822
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	261 872	825 399
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A+B+C)	-46 765	-9 158
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	54 073	63 231
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7 308	54 073
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7 308	54 073