

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19927/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.
Sídlo:	Štúrova 101, 059 21 Svit
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 2. 8. 2012
Hlavný predmet podnikania:	Cestná nákladná doprava.
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2017

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	3 980 668	3 785 708	NIE
Čistý obrat celkom	9 052 471	7 983 101	NIE
Počet zamestnancov	131	117	ANO

UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 29. mája 2017.

4) Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5) Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FINCHEM, a.s.. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle Spoločnosti.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	131	117
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	130	122
- počet vedúcich zamestnancov	5	5

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o príjmoch a výhodách štatutárnych orgánov.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3) Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) majetok uvedený v prílohe č.1 a č.2.

4) **Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:**

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálnou hodnotou
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) O trvalom znížení hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom, dlhodobom finančnom majetku ani poskytnutých dotáciách.

e) ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob

- metódu FIFO v sklade 1 (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU)

- metódu váženého aritmetického priemeru v sklade 2 (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU)

f) ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).

g) ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

5) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	3	33,3
Stavby	021	40	2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	022.A	4 - 8	16,67
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	4 – 6	25

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 3 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v samostatnom podsysteme.
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci, nepoužíva komponentné odpisovanie.
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

6) ÚJ neúčtovala o oprave významných chýb minulých období v bežnom účtovnom období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		14 499						14 499
Prírastky		4 459						4 459
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		18 958						18 958
Oprávky								
Stav na začiatku		14 499						14 499
Prírastky		539						539
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		15 038						15 038
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		3 920						3 920

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		13 803						13 803
Prírastky		696						696
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		14 499						14 499
Oprávky								
Stav na začiatku		11 871						11 871
Prírastky		2 628						2 628
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		14 499						14 499
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		1 932						1 932
Stav na konci		0						0

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		11 609	1 604 522						1 616 131
Prírastky			283 048						283 048
Úbytky			39 709						39 709
Presuny									
Stav na konci		11 609	1 847 861						1 859 470
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		3 957	417 896						421 853
Prírastky		969	302 453						303 422
Úbytky			39 709						39 709
Presuny									
Stav na konci		4 926	680 640						685 566
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		7 652	1 186 626						1 194 278
Stav na konci		6 683	1 167 221						1 173 904

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		11 609	557 070						568 679
Prírastky			1 193 018						1 193 018
Úbytky			145 566						145 566
Presuny									
Stav na konci		11 609	1 604 522						1 616 131
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2 988	188 770						191 758
Prírastky		969	373 793						374 762
Úbytky			144 667						144 667
Presuny									
Stav na konci		3 957	417 896						421 853
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		8 621	368 300						376 921
Stav na konci		7 652	1 186 626						1 194 278

ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) ÚJ účtovala o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo z dôvodu jeho obstarania finančným prenájomom. Jedná sa o nákladný náves – 42 ks, a ťahač návesu – 1 ks.

c) ÚJ neeviduje dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý hmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo alebo má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

d) Najvýznamnejšie položky pohľadávok

Opravná položka 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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	109 935	11 920	608	4 270	116 977
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	108 035	9 877	608	4 270	113 034
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	1 900	2 043		0	3 943

- **Dôvodom tvorby** opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvodom zúčtovania** opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 25 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50 % k pohľadávkam po splatnosti 720 dní a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti.

e) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	105 500	0	105 500
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 736 978	380 328	2 117 306

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	64 516	0	64 516
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 549 739	437 659	1 987 398

f) ÚJ neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať:

g) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	1 145 734	1 571 533	425 799	21	89 418
Rozdiel zo zmeny sadzby dane				21	0
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam			819	21	172
Nedaňové rezervy		32 394	32 394	21	6 803
Odpočet daňovej straty	x			21	
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		43 366	43 366	21	9 107
Iné				21	
Rozdiel zo zmeny sadzby dane				21	0
SPOLU:	x	X	X	X	105 500

➤ ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

➤ Odložená daň je vypočítaná len z dočasných rozdielov.

➤ Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

h) Významné položky časového rozlíšenia aktív:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	26 275
NBO-predplatené služby	25 524
NBO-poistenie	751
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	20 948
PBO-úhrady od poisťovne	12 378
PBO-ostatné	8 570

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie vo výške 2 200 000 EUR je celé splatené a zapísané v obchodnom registri.

b) Rozdelenie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 185 718
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Neuhradená strata minulých rokov	- 185 718

c) rezervy :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	112 727	128 774	109 810	2 917	128 774
z toho: mzdy na nevyčerp.RD	80 970	96 380	78 053	2 917	96 380
overenie ÚZ	2 800	2 800	2 800	0	2 800
odmeny	27 807	0	27 807	0	0
ostatné	1 150	29 594	1 150	0	29 594

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	80 787	112 727	73 300	7 487	112 727
z toho: mzdy na nevyčerp.RD	70 432	80 970	66 126	4 306	80 970
overenie ÚZ	2 800	2 800	2 800	0	2 800
odmeny	0	27 807	0	0	27 807
ostatné	7 555	1 150	4 374	3 181	1 150

d) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	512 134	0	512 134
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 185 430	410 871	1 596 301

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	569 192	0	569 192
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	967 130	436 862	1 403 992

e) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	512 134	569 192
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	512 134	569 192
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 596 301	1 403 992
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 596 301	1 403 992
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

f) ÚJ neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	9 133	10 364
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11989	10 935
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 989	10 935
Čerpanie sociálneho fondu	11 859	12 166
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	9 263	9 133

Sociálny fond sa tvoril povinne na ťarchu nákladov podľa zákona o sociálnom fonde a čerpal sa na sociálne, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

i.1) Bankové úvery

Spoločnosť má zriadený v UniCredit Bank Slovakia a.s. kontokorentný účet s úverovým rámcom 150 tis. EUR a dlhodobý úver vo výške 600 tis. EUR s možnosťou čerpania do 30.09.2018. V roku 2017 boli zaplatené úroky vo výške 6 057 EUR.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	3 654
Opravy vozidiel – poisťné udalosti	3 471
Nájom vozidiel	183

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu :

Spoločnosť má prenajaté formou finančného prenájmu 42 nákladných návesov a jedno nákladné vozidlo-tahač návesu IVECO.

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
Istina	258 607	502 871	0	178 872	560 059	0
Finančný náklad	8 522	7 537	0	9 896	12 049	0
Spolu	267 129	510 408	0	188 768	572 108	0

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením (teoretická daň):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	- 99 203	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		-20 833	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	365 723	76 802	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-124 946	-26 239	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-141 574	-29 730	
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		2 880	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		2 880	
9	Odložená daň z príjmov:		-40 983	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-38 103	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-224 088	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		-49 299	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	480 944	105 808	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-235 340	-51 775	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-21 516	-4 734	
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		2 880	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		2 881	
9	Odložená daň z príjmov:		-41 251	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-38 370	

6) ÚJ neeviduje položky majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Tržby za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x)

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Služby	9 024 582	7 952 516
Predaj tovaru	27 889	30 585

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy vozidiel	689 668	577 919
Ostatná aktivácia	2 230	3 124
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	691 898	581 043

b) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Náhrada škody od poisťovne	149 333	187 158
DPH uplatnená v zahraničí	602 183	478 470
Ostatné	108 857	42 413
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (R09 VZaS)	860 373	708 041

d) Významné položky finančných výnosov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	321	362
Kurzové zisky počas roku (663.A)	411	6
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	1 662	21
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	2 394	389

e) Významné položky nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	847 634	651 134
Cestovné	826 089	737 414
Prepravné služby	667 566	661 116
Nájomné	750 062	698 322
Poplatky za diaľnice	1 347 561	1 101 245
Subdodávky	60 491	58 858
Výkony spojov	24 877	20 599
Ostatné	210 072	275 122
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	4 734 352	4 203 810

f) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Poistenie	191 709	154 445
DPH z tovarov a služieb v zahraničí	602 268	478 470
Ostatné	68 955	146 130
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti (R26 VZaS)	862 932	779 045

g) Významné položky finančných nákladov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	18 365	12 041
Kurzové straty počas roku (563.A)	413	122
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	411	1 186
Ostatné finančné náklady (56x)	5 649	5 328
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	24 838	18 677

3) Náklady za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	2 800	2 800
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

4) **Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	27 889	30 585
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	9 024 582	7 952 516
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	9 052 471	7 983 101

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko - tovar, služby	4 028 902	3 670 196
Európska únia – služby	5 013 236	4 309 002
Tretie štáty	10 333	3 903
S p o l u	9 052 471	7 983 101

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť eviduje podmienené záväzky vyplývajúce z uzavretých zmlúv o operatívnom prenájme dopravných prostriedkov – 67 ks.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

Spoločnosť uskutočnila v priebehu obdobia so spriaznenými osobami len obchody na základe obvyklých obchodných podmienok. Jedná sa o nasledujúce transakcie :

Spriaznená osoba: FINCHEM, a.s.- materská spoločnosť	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup hmotného majetku	3 033	159 174
Nákup služieb	234 234	271 775
Pôžička	150 000	0
Úrok z pôžičky	482	0
Predaj tovarov	15 056	2 614
Predaj služieb	252 661	323 935
Pohľadávky	11 259	1 255
Záväzky	206 178	262 410

Spriaznená osoba: CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.- sesterská spol.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup tovarov	25 251	24 983
Nákup služieb	4 614	3 731
Predaj hmotného majetku	2 620	0
Predaj tovarov	2 110	1 335
Predaj služieb	13 535	2 534
Pohľadávky	0	0
Záväzky	5 388	11 295

Spriaznená osoba: CHEMOSVIT SBS, s.r.o.- sesterská spoločnosť	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup tovarov	0	0
Nákup služieb	7 200	7 200
Predaj tovarov	0	0
Predaj služieb	4 295	4 510
Pohľadávky	0	0
Záväzky	581	581

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 200 905
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	- 61 100
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 139 805
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
j) účtovná strata (účet 431):	- 61 100

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 386 623
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	- 185 718
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 200 905
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
j) účtovný zisk (účet 431):	- 185 718