

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. apríla 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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 znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	237	248
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	234	245
počet vedúcich zamestnancov	6	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. apríla 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konateľ:	Dr. Karl-Ludwig Weber	Dr. Karl-Ludwig Weber
Prokurista:	Ing. Gabriela Cencerová Ing. Juraj Dřevojánek Ing. Milan Veis Ing. Ján Serátor	Ing. Gabriela Cencerová Ing. Juraj Dřevojánek Ing. Milan Veis Ing. Ján Serátor

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť je financovaná spoločnosťou Evonik Industries AG. K 31. decembru 2017 eviduje Spoločnosť krátkodobé pôžičky vo výške 19 100 000 EUR (k 31. decembru 2016: 22 950 000 EUR) poskytnuté spoločnosťou Evonik Industries AG, a zároveň, krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 22 185 538 EUR presahujú krátkodobé aktíva vo výške 10 600 108 EUR o sumu 11 585 430 EUR (k 31. decembru 2016: krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 25 863 728 EUR presahujú krátkodobé aktíva vo výške 11 439 349 EUR o sumu 14 424 378 EUR). Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť v súčasnej dobe financuje svoje prevádzkové činnosti s významnou podporou krátkodobého úveru, popísaného v sekcii III. Pasíva, časť 4., predpoklad nepretržitého fungovania Spoločnosti je závislý na pokračujúcej podpore Skupiny Evonik.

Dňa 4. decembra 2017 Spoločnosť získala list od svojej ultimátnej materskej spoločnosti Evonik Industries AG potvrdzujúci, že Skupina v lehote 12 mesiacov odo dňa vydania týchto finančných výkazov nebude požadovať splatenie krátkodobej pôžičky.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 - 5 rokov	lineárna	20 - 33,3
Oceniiteľné práva (licencie)	3 - 5 rokov	lineárna	20 - 33,3
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	-	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15 - 40	lineárna	6,6 - 2,5
Samostatný hnutelný majetok	3 - 20	lineárna	33,3 - 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15	lineárna	25 - 6,6
Dopravné prostriedky	4 - 5	lineárna	25 - 20
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	-	jednorazový odpis	100

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

Spoločnosť vykonáva svoju základnú podnikateľskú činnosť vo výrobe bioproduktov. To podmieňuje značné investície do dlhodobého hmotného majetku. Odhad jeho predpokladanej životnosti a jej zmeny môžu mať preto významný vplyv na hospodársky výsledok Spoločnosti. Z tohto dôvodu vedenie minimálne raz ročne prehodnocuje dovtedajší odhad predpokladanej životnosti dlhodobého hmotného majetku. Pri stanovovaní doby životnosti dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zohľadňuje podmienky na trhu, na ktorom pôsobí a štruktúru produkcie. Počas roka 2017 nedošlo k úprave odhadu životnosti dlhodobého majetku.

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Emisné kvóty

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

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

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezervy, ktoré Spoločnosť tvorila a čerpala sú popísané v časti Pasíva v poznámke 5 na strane 15.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2017 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku odmenu vo výške 1 000 EUR a odchodné vo výške troj až päťnásobku priemernej mesačnej mzdy, v závislosti od termínu skončenia pracovného pomeru pred dosiahnutím dôchodkového veku. Okrem toho Spoločnosť vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Vedenie Spoločnosti neplánuje zrušiť poskytovania dohodnutých pôžitkov.

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

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2017	237
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	2,95 %
Predpokladané zvýšenie miezd	3,0 %
Diskontná sadzba	1,7 %
Dlhodobá inflácia	0,0 %

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria tržby z predaja aminokyselín, ale aj z iných zmluvných biotechnologických výrob a služieb pre spoločnosti koncernu Evonik.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

[illegible]

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	879 625	34 637 965	111 571 973	0	0	48 897	1 109 047	58 802	148 306 309
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 692 955	0	1 692 955
Úbytky	0	0	173 364	0	0	0	0	0	173 364
Presuny	0	37 481	1 071 378	0	0	0	-1 050 057	-58 802	0
Stav k 31.12.2017	879 625	34 675 446	112 469 987	0	0	48 897	1 751 945	0	149 825 900
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	19 360 291	93 532 497	0	0	47 111	0	0	112 939 899
Prírastky	0	1 082 758	3 586 629	0	0	857	0	0	4 670 244
Úbytky	0	0	173 364	0	0	0	0	0	173 364
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	20 443 049	96 945 762	0	0	47 968	0	0	117 436 779
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	879 625	15 277 674	18 039 476	0	0	1 786	1 109 047	58 802	35 366 410
Stav k 31.12.2017	879 625	14 232 397	15 524 225	0	0	929	1 751 945	0	32 389 121

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Dlhodobý hmotný majetok vrátane investícií je poistený pre prípad požiaru, úderu blesku, výbuchu, víchrice, vodovodných škôd, krádeže a vandalizmu až do výšky 179 871 929 EUR (2016: 179 871 929 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	866 704	85 866	0	0	952 570
Zásoby spolu	866 704	85 866	0	0	952 570

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	764 517	102 187	0	0	866 704
Zásoby spolu	764 517	102 187	0	0	866 704

4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 218 603	0	5 218 603
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 135 238	0	5 135 238
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	83 367	0	83 367
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	107 451	0	107 451
Daňové pohľadávky a dotácie	103 155	0	103 155
Iné pohľadávky	4 296	0	4 296
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 326 054	0	5 326 054

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

5. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2017:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Emisné kvóty	120 733	111 244
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0
Obstarávacia cena KFM spolu	120 733	111 244
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	120 733	111 244

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	3 440	3 266
Bežné bankové účty	547 759	818 300
Spolu	551 199	821 566

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	317 106	306 158
Predplatné novín, časopisov a online prístupu	2 899	2 392
Poistenie	1 400	1 501
Materiál	294 400	290 921
IT licencie	13 453	0
Ostatné predplatené služby	4 954	11 344
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 147 738	1 047 089
Odhad dopytu fakturácie výrobkov podľa Cost+	1 147 738	1 047 089
Spolu	1 464 844	1 353 247

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	11	201
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	59 787	61 694
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	59 797	61 694
Čerpanie sociálneho fondu	59 716	61 884
Konečný zostatok sociálneho fondu	82	11

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	513 980	82	0	514 062
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	82	0	0
Odložený daňový záväzok	0	513 980	0	0	514 062
Dlhodobé záväzky spolu	0	513 980	82	0	514 062
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 313 604	0	2 313 604
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	84 012	0	84 012
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 229 592	0	2 229 592
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	19 871 934	0	19 871 934
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 100 000	0	19 100 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	352 290	0	352 290
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	223 236	0	223 236
Daňové záväzky a dotácie	0	0	195 670	0	195 670
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	738	0	738
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	22 185 538	0	22 185 538

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú záväzok Spoločnosti z cash pooling, predstavujúci krátkodobú pôžičku:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Krátkodobá pôžička – Evonik Industries AG	EUR	1M EURIBOR	na požiadanie	19 100 000	22 950 000
Spolu				19 100 000	22 950 000

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	780 617	197 040	0	0	977 657
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>780 617</i>	<i>197 040</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>977 657</i>
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	780 617	197 040	0	0	977 657
Krátkodobé rezervy, z toho:	767 702	824 886	649 742	165 047	777 799
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>153 418</i>	<i>172 920</i>	<i>150 430</i>	<i>2 988</i>	<i>172 920</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	58 918	85 501	55 930	2 988	85 501
Spotrebu emisií	94 500	87 419	94 500	0	87 419
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>614 284</i>	<i>651 964</i>	<i>499 312</i>	<i>162 057</i>	<i>604 879</i>
Bonusy zamestnancom	555 392	599 732	440 420	162 057	552 647
Zamestnanecké výhody	45 892	42 832	45 892	0	42 832
Rezerva na audit	13 000	9 400	13 000	0	9 400
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	1 548 319	1 021 924	649 742	165 045	1 755 456

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	10 845	1 323
Ostatné	10 845	1 323
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	33 313	16 744
Ostatné	33 313	16 744
Spolu	44 158	18 067

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	34 837 570	40 349 297
Tržby za vlastné výrobky	30 845 632	35 229 064
Tržby z predaja služieb	3 991 938	5 120 233
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 348 796	586 996
Čistý obrat celkom	36 186 366	40 936 293

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Valamino		Treonín a Tryptofan	
	2017	2016	2017	2016
Nemecko	11 795 610	5 795 381	7 035 101	21 631 548
Francúzsko	0	0	0	0
Maďarsko	0	0	0	0
Spolu	11 795 610	5 795 381	7 035 101	21 631 548

Oblasť odbytu	Ostatné výrobky a služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016
Nemecko	11 041 845	8 998 951	29 872 556	36 422 160
Francúzsko	4 964 604	3 923 417	4 964 604	3 923 417
Maďarsko	410	0	410	3 720
Spolu	16 006 859	0	34 837 570	40 349 297

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 142 396 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 142 396 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2017	2016
Výrobok pre testy	52 706	0	0	52 706	0
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	377 577	157 796	212 451	219 781	-54 655
Výrobky	11 827	141 918	194 407	-130 091	-52 489
Spolu	442 110	299 714	406 858	142 396	-107 144
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	525
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	142 396	-106 619

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	149 737	347 469
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	92 716	256 449
Oprava náhradných dielov vlastnou činnosťou	57 021	91 020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 337 171	586 915
Predaj materiálu	413 824	464 671
Výnosy z pridelenia emisií	0	86 794
Fakturácia IDLE nákladov spojených s prerušením výroby	822 078	0
Ostatné	101 269	35 450
Finančné výnosy, z toho:	11 979	1 706
Kurzové zisky, z toho:	354	1 271
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	189	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	435
Úroky	0	81
Ostatné	11 625	354

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 927 536	3 986 704
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 359</i>	<i>29 400</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 359	17 640
iné uisťovacie audítorské služby	0	11 760
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 906 177</i>	<i>3 957 304</i>
Doprava	247 955	155 774
Leasing	9 483	9 483
Nájomné	264 029	260 242
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	13 285	20 130
Náklady na inzerciu, reklamu	0	168
Náklady na IT	590 226	635 105
Náklady na telekomunikačné služby	30 907	29 393
Likvidácia odpadov	1 293 991	1 193 979
Cestovné náklady	43 182	58 081
Školenia a kurzy	32 570	28 320
Opravy a údržba	735 797	859 095
Čistenie strojov a zariadení, upratovanie	154 095	201 198
Stráženie	106 384	95 491
Reprezentačné	49 568	56 080
Ostatné služby	334 705	354 765
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 103 661	1 011 659
Predaj materiálu	330 956	380 943
Manká a škody	345 787	0
Emisné kvóty	87 419	94 500
Dary	4 262	7 063
Pracovná výpomoc	43 223	129 474
Poistenie	189 985	191 435
Nábeh novej výroby	21 225	92 488
Ostatné	80 804	115 756
Finančné náklady, z toho:	5 446	12 396
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>40</i>	<i>105</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	26
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>12 291</i>
Úroky	0	0
Ostatné	5 406	12 291

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	6 719 910	6 720 799
Mzdy	4 900 123	4 983 926
Ostatné náklady na závislú činnosť	2 640	2 995
Sociálne poistenie	1 076 227	1 082 120
Zdravotné poistenie	441 264	437 718
Sociálne zabezpečenie	72 859	74 837
Informácie o nákladoch za poskytnuté služby, ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti a finančných nákladoch, z toho:	133 179	139 203
Sociálny fond	59 787	61 694
Lekárske prehliadky	12 232	13 016
Stravovanie	61 160	64 493
Ostatné	93 618	0

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-4 921 467	0	-88 851	-5 010 318
Zásoby	866 704	0	85 866	952 570
Rezervy	1 404 958	0	205 268	1 610 226
Celkom	-2 649 805	0	202 283	-2 447 522
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-556 459	0	42 479	-513 980
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-556 459		42 479	-513 980
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	556 459		-42 479	513 980

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

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 443 976			2 754 658		
teoretická daň		513 235	21		606 025	22
Daňovo neuznané náklady / Výnosy nepodliehajúce dani	-4 490	-943		21 498	4 730	
zmena % dane	0	0	21		-26 498	21
Spolu		512 292	21%		584 256	21%
Splatná daň z príjmov		554 771			689 255	
Odložená daň z príjmov		-42 479			-104 999	
Celková daň z príjmov		512 292	21%		584 256	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	2 466	2 406
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	274 688	236 472
Záväzky z leasingu	6 454	9 483

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

Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenájíma pozemky Roľníckemu Družstvu Hron, Slovenská Ľupča, o výmere 45 025 m² a hodnote 362 573 EUR. Zmluva bola aktualizovaná v roku 2016 a je platná v roku 2017.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Rok 2017	Rok 2016
Nákup majetku	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	138 753	1 001 248
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	85 320	610 596
Predaj výrobkov	Ostatné spriaznené strany	31 894 660	35 234 021
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	4 823 916	5 123 954
Iné nákupy	Ostatné spriaznené strany	530 614	618 424

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Evonik Services GmbH IT	0	46 908
	Evonik Nutrition & Care GmbH	43 224	57 452
	Evonik Industries AG	40 788	42 262
Celkové záväzky		84 012	146 622
Pohľadávky z obchodného styku	Evonik Nutrition & Care GmbH	3 507 046	4 031 353
	Evonik Espagna Portugal S.A.	42 086	0
	Evonik Agroferm	1 650	2 475
	Evonik Rexim	1 584 259	731 508
	Evonik Technochemie GmbH	0	112 451
	Evonik resource Efficiency GmbH	0	40 625
Celkové pohľadávky		5 135 041	4 918 412
Prijaté pôžičky	Evonik Industries AG	19 100 000	22 950 000
Celkové prijaté pôžičky		19 100 000	22 950 000

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

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

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Pre- suny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	16 300 000	0	0	0	16 300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 731 005	0	0	0	1 731 005
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 717	0	0	0	10 717
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 170 386	1 931 684	-2 170 386	0	1 931 684
Vlastné imanie spolu	20 212 108	1 931 684	-2 170 386	0	19 973 406

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Pre- suny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	16 300 000	0	0	0	16 300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 731 005	0	0	0	1 731 005
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 717	0	0	0	10 717
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 337 811	2 170 386	-2 337 811	0	2 170 386
Vlastné imanie spolu	20 379 533	2 170 386	-2 337 811	0	20 212 108

Valné zhromaždenie rozhodlo dňa 12. apríla 2017 o vyplatení zisku vo výške 2 170 386 EUR za hospodársky rok 2016 jedinému spoločníkovi Spoločnosti. Úhrada sa uskutočnila dňa 5. mája 2017.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 16 300 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 2 170 386 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2016
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	2 170 386
Spolu	2 170 386

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 443 976	2 754 658
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 723 834	5 366 349
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	85 866	102 187
Zmena stavu rezerv	207 136	-95 091
Úrokové náklady (netto)	0	-81
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	- 2 500
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-9 489	89 856
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 451 324	8 215 378
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-300 741	1 975 858
Úbytok (prírastok) zásob	508 163	-777 507
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	197 972	-1 311 999
Prevádzkové peňažné toky	7 856 718	8 101 730
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	7 856 718	8 101 730
Prijaté úroky	0	81
Zaplatená daň z príjmov	-381 293	-1 152 495
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 475 425	6 949 316
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 1 725 405	-8 660 154
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	2 500
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 725 406	-8 657 654
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy (+) / splátky (-) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-3 850 000	3 649 834
Vyplatené dividendy	-2 170 386	-2 337 811
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-6 020 386	1 312 023
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-270 367	-396 315
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	821 566	1 217 881
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	551 199	821 566