

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť ENERGOCHEMICA TRADING a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 3. augusta 2012 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 23. augusta 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 5599/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú najmä:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- plynárenstvo – dodávka plynu
- elektroenergetika – dodávka elektriny
- počítačové služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	140	98
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	168	96
počet vedúcich zamestnancov	26	16

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 28. júna 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 8. septembra 2017 spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

9. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENERGOCHEMICA SE, Janáčkovo nábřeží 478/39, Praha 5 – Smíchov 150 00, Česká republika. Materská spoločnosť ENERGOCHEMICA SE je 100% vlastníkom spoločnosti ENERGOCHEMICA TRADING a. s., a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS za celú skupinu podnikov. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti ENERGOCHEMICA SE alebo na adrese registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register a na ktorom je registrovaná spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Predstavenstvo:**

Ing. Ondrej Macko - predseda predstavenstva
 Ing. Martin Bartoš - člen predstavenstva
 Ing. Boris Krehel' – člen predstavenstva (od 26.5.2017)
 Ing. Jozef Balko - člen predstavenstva (do 25.5.2017)

2. Dozorná rada:

Ing. Rastislav Počubay
 Ing. Jana Vráblová
 Vlasta Vlhová (od 8.3.2017)
 Ing. Peter Planka (do 7.3.2017)

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern).

K 31. decembru 2017 krátkodobé záväzky spoločnosti prevyšujú krátkodobé aktíva o 5 021 tis. eur. Eur. Jediný akcionár spoločnosti sa zaviazal, že poskytne spoločnosti potrebnú finančnú a inú podporu za účelom zabezpečenia činnosti spoločnosti a plnenia jej záväzkov, a to aspoň po dobu 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky. Preto bola účtovná závierka za rok 2017 spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

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

Dlhodobý 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predaj,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania alebo predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú

priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisové sadzby dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3-5	lineárna	20-33,3
Oceniteľné práva (licencia)	3-12	lineárna	8,33-10
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázovo	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisové sadzby dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby (od roku 2015)	20-50	lineárna	5 – 2
Stavby (do roku 2014)	30-40	lineárna	3,33 – 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4-20	lineárna	25-5
Dopravné prostriedky	4-15	lineárna	25-6,66
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Posúdenie zníženia hodnoty majetku je popísané v bode 10 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

5. Zásoby

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

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

Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. 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.

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

11. 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.

12. 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

13. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu a EÚ

O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

17. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

18. 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 určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu 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 v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

19. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

20. Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 ani v predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť neúčtovala o opravách s významným vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

Spoločnosť je poistená v rámci poistenia holdingu ENERGOCHEMICA SE. Poistenie kryje najmä tieto druhy poistných udalostí: živelné udalosti, odcudzenie vecí, prerušenie prevádzky, poistenie strojov, poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky, poistenie skla. Majetok je poistený do výšky celej jeho zostatkovej hodnoty.

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2017*

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	815 967	184 094	0	9 066	2 200 000	0	3 209 127
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	815 967	184 094	0	9 066	2 200 000	0	3 209 127
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	689 759	62 769	0	9 066	0	0	761 594
Prírastky		87 156	16 846		0			104 002
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	776 915	79 615	0	9 066	0	0	865 596
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	126 208	121 325	0	0	2 200 000	0	2 447 533
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 052	104 479	0	0	2 200 000	0	2 343 531

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		798 516	184 094	0	9 066	3 713 826	2 100 000	6 805 502
Prírastky		17 451	0	0	0	0	0	17 451
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	-1 513 826	-2 100 000	-3 613 826
Stav na konci účtovného obdobia	0	815 967	184 094	0	9 066	2 200 000	0	3 209 127
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		503 834	43 423	0	6 044	0	0	553 301
Prírastky		185 925	19 346		3 022			208 293
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	689 759	62 769	0	9 066	0	0	761 594
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	294 682	140 671	0	3 022	3 713 826	2 100 000	6 252 201
Stav na konci účtovného obdobia	0	126 208	121 325	0	0	2 200 000	0	2 447 533

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	295 799	63 115	1 457 205	0	0	20 900	16 721 328	2 060 446	20 618 793
Prírastky	0	0	0				8 434 431	0	8 434 431
Úbytky			-28 104				0	0	-28 104
Presuny			239 758				1 318 917	- 1 558 675	0
Stav na konci účtovného obdobia	295 799	63 115	1 668 859	0	0	20 900	26 474 676	501 771	29 025 120
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 866	823 242	0	0	0	0	0	837 108
Prírastky	0	4 618	244 194						248 812
Úbytky	0		-28 104						-28 104
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 484	1 039 332	0	0	0	0	0	1 057 816
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	430	0	0	0	0	0	0	430
Prírastky									
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	430	0	0	0	0	0	0	430
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	295 799	48 819	633 963	0	0	20 900	16 721 328	2 060 446	19 781 255
Stav na konci účtovného obdobia	295 799	44 201	629 527	0	0	20 900	26 474 676	501 771	27 966 874

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50 544	1 390 821	0	0	20 900	3 059 679	17 839	4 539 783
Prírastky	295 799	12 571	66 384				11 069 647	1 021 199	12 090 846
Úbytky							-416		-416
Presuny							2 592 418	1 021 408	3 613 826
Stav na konci účtovného obdobia	295 799	63 115	1 457 205	0	0	20 900	16 721 328	2 060 446	20 618 793
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 477	571 907	0	0	0	0	0	581 384
Prírastky	0	4 389	251 335						255 724
Úbytky	0								
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 866	823 242	0	0	0	0	0	837 108
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		430							430
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	430	0	0	0	0	0	0	430
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	41 067	818 914	0	0	20 900	3 059 679	17 839	3 958 399
Stav na konci účtovného obdobia	295 799	48 819	633 963	0	0	20 900	16 721 328	2 060 446	19 781 255

IČO: 46798072

DIČ:2023585135

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní 0,01% podiel v spoločnosti TP2, s.r.o., ktorý obstarala v roku 2013. Spoločnosť oceňuje hodnotu obchodného podielu metódou vlastného imania. K 31.12.2017 je hodnota podielu 750 EUR. ,

3. Zásoby

Spoločnosť v bežnom účtovnom období ani predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o opravnej položke k zásobám.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v rokoch 2017 a 2016 netvorila k pohľadávkam opravné položky.

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			
Odložená daňová pohľadávka	267 141		267 141
Iné pohľadávky	67 984		67 984
Dlhodobé pohľadávky spolu	335 125	0	335 125
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 387 185	723 822	2 111 007
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	357 172	218 864	576 036
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 545 351		4 545 351
Iné pohľadávky	114 315		114 315
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 404 023	942 686	7 346 709

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			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 100 197		2 100 197
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Odložená daňová pohľadávka	30 459		30 459
Iné pohľadávky	79 911		79 911
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 210 567	0	2 210 567
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	317 744	81 643	399 387
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	708 558	706 051	1 414 609
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 005 622		15 005 622
Iné pohľadávky	72 287		72 287
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 104 211	787 694	16 891 905

V rámci krátkodobých a dlhodobých pohľadávok vykazuje spoločnosť pôžičky poskytnuté prepojeným účtovným jednotkám. Pre viac informácií viď bod 5 – Poskytnuté pôžičky.

Pohľadávky spoločnosti sú v r. 2017 predmetom záložného práva voči Poštová banka, a.s. v hodnote 25.000 EUR (2016: 0 EUR).

5. Poskytnuté pôžičky

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Zostatok úveru v príslušnej mene k 31.12.2017	Zostatok úveru v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Chemko, a. s. Slovakia	EUR	0,001%	30.6.2018		2 100 197
Dlhodobé pôžičky spolu				0	2 100 197
Krátkodobé pôžičky					
PROROGO, s.r.o.	EUR	3%	23.2.2018	329 500	305 622
Chemko, a. s. Slovakia	EUR	0,001%	30.6.2018	4 215 851	14 700 000
Krátkodobé pôžičky spolu				4 545 351	15 005 622
Spolu				4 545 351	17 105 819

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	1 272 098	2 169 703
- odpočítateľné		0
- zdaniteľné	262 286	145 042
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 009 812	2 024 661
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	267 141	455 638
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	267 141	30 459

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije. Spoločnosť v roku 2017 prvýkrát vykázala odloženú daňovú pohľadávku z neumorených daňových strát vo výške 212 061 EUR (2016: nevykázaná odložená daňová pohľadávka 425 178 EUR). Zmena odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	267 141
Stav k 31. decembru 2016	30 459
Zmena	236 682
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	236 682
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	16	20
Bežné bankové účty	2 881 338	2 039 720
Spolu	2 881 354	2 039 740

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má otvorený termínovaný účet k colnej zábezpeke v cekovej hodnote 25 000 EUR, s ktorým má aj obmedzené právo disponovania. S ostatnými účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie aktívne

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	56 878	67 525
Ostatné	24 363	10 422
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	81 241	77 947
 Príjmy budúcich období - krátkodobé	 232	 0
Spolu	81 473	77 947

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 31.12.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	24 600 000				24 600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	179 977			32178	212 155
Nerozdelený zisk minulých rokov	719 790			289 600	1 009 390
Neuhradená strata minulých rokov	-4 494 307				-4 494 307
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	321 778	1 155 756		(321 778)	1 155 756
Oceňovacie rozdiely a iné položky	339		339		0
Spolu	21 327 577	1 155 756	339	0	22 482 994

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 31.12.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	4 900 000	19 700 000			24 600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	100 000			79 977	179 977
Nerozdelený zisk minulých rokov	-			719 790	719 790
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 494 307				-4 494 307
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	799 767	321 778		(799 767)	321 778
Oceňovacie rozdiely a iné položky	0	339			339
Spolu	1 305 460	20 022 117	0	0	21 327 577

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2017 tvorí 246 kusov kmeňových akcií na meno, s menovitou hodnotu 100 000 EUR.

O vysporiadaní zisku za bežné účtovné obdobie vo výške 1 155 756 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je preúčtovanie časti na nerozdelený zisk minulých rokov – účet 428 a na doplnenie rezervného fondu.

Účtovný zisk za rok 2016 bol vysporiadaný takto:

Vysporiadanie účtovného zisku:	2016
Prídel do rezervného fondu	32 178
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	289 600
Spolu	321 778

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31. 12. 2017 f
	Stav k 31. 12. 2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 508	8 812	0	0	22 320
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	13 508	8 812	0	0	22 320
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	13 508	8 812	0	0	22 320
Krátkodobé rezervy, z toho:	97 373	141 092	-77 442	0	161 023
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 478	2 527	-7 478	0	2 527
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 478	2 527	-7 478	0	2 527
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odchodné do dôchodku	19 931	7 707	0	0	27 638
Rezerva na odmeny	33 800	100 882	-33 800	0	100 882
Rezerva na audit	8 000	5 400	-8 000	0	5 400
Iné	28 164	24 576	-28 164	0	24 576
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	89 895	138 565	-69 964	0	158 496

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav k 31. 12. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	31 213	0	0	-17 705	13 508
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	31 213	0	0	-17 705	13 508
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	31 213	0	0	-17 705	13 508
Krátkodobé rezervy, z toho:	77 797	82 635	-63 059	0	97 373
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 859	7 478	-31 859	0	7 478
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	31 859	7 478	-31 859	0	7 478
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odchodné do dôchodku	14 738	5 193	0	0	19 931
Rezerva na odmeny	0	33 800	0	0	33 800
Rezerva na audit	5 700	8 000	-5 700	0	8 000
Iné	25 500	28 164	-25 500	0	28 164
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	45 938	75 157	-31 200	0	89 895

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím metód poistnej matematiky. Spoločnosť prehodnotila premenné, a to najmä pravdepodobnosť zotrvania zamestnancov v spoločnosti do dôchodkového veku, mieru inflácie, ročnú mieru rastu miezd a diskontný faktor.

Spoločnosť predpokladá, že krátkodobá časť rezerv bude použitá počas roku 2018. Iné krátkodobé rezervy predstavujú najmä odhad nákladov na spotrebované energie roka 2017.

3. Závazky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	290 177	34 859
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 266 217	19 568 498
Krátkodobé finančné výpomoci		
Krátkodobé záväzky a finančné výpomoci spolu	15 556 394	19 603 357
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	42 867	19 201
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	40 058	15 300
Dlhodobé záväzky spolu	82 925	34 501

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	277 563	277 563	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 410 336	6 410 336	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 978 405	7 978 405	0	0
Závazky voči zamestnancom	308 840	308 840	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	205 710	205 710	0	0
Daňové záväzky a dotácie	280 124	280 124	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	95 416	95 416	0	0
	15 556 394	15 556 394	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	190 751	72 856
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	40 058	15 300

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	40 058
Stav k 31. decembru 2016	15 300
Zmena	24 758
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	24 758
– zaúčtované do vlastného imania	0

Odložený daňový záväzok vzniká spoločnosti z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 201	15 430
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 035	25 166
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>32 094</i>	<i>21 395</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 142	19 201

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

6. Prijaté pôžičky

Spoločnosť eviduje krátkodobé pôžičky od prepojených účtovných jednotiek vo výške EUR so splatnosťou v roku 2018 (2016: 7 120 089 EUR) a pôžičku od materskej spoločnosti vo výške 37 494 EUR so splatnosťou v roku 2018 (2016: 99 460 EUR). Pôžičky nie sú zaručené dlhodobým majetkom ani inou formou zabezpečenia. Pôžičky majú úrokovú mieru 3% p. a.

7. Časové rozlíšenie aktívne

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Prijatý grant	3 118 338	2 770 882
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	3 118 338	2 770 882

V roku 2017 bol spoločnosti priznaný grant "D4E" vo výške 2 234 550 EUR na výskumný projekt. Spoločnosť načerpala v roku 2017 prvú finančnú tranžu v celkovej hodnote 603 328,50 EUR. V roku 2017 rozpustila z časového rozlíšenia sumu oprávnených výdavkov do výnosov proporcionálne podľa skutočnej hodnoty vynaložených nákladov vo výške 78 919,66 EUR.

Spoločnosti bol v roku 2016 priznaný grant „Bioskoh“ v celkovej výške 12,7 mil. EUR. Spoločnosť načerpala v roku 2016 grant v hodnote 3 360 354 EUR (časť vo forme nepenažnej – poplatok 4% konzorciu v celkovej hodnote 457 008 EUR a vo forme finančnej -tranža v celkovej hodnote 2 903 346 EUR). V roku 2017 spoločnosť rozpustila z časového rozlíšenia sumu oprávnených výdavkov do výnosov proporcionálne podľa skutočnej hodnoty vynaložených nákladov, 176 953 EUR (2016: 557 550 EUR).

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade. Za bežné účtovné obdobie rok 2017:

Oblasť odbytu	Sprostredkovanie	IT služby	Iné služby	Predaj tovaru	Spolu
Tuzemsko	7 608 564	1 393 109	1 243 434	8 491 702	18 736 809
Tretie krajiny	0	0	0	0	0
Štáty EÚ	0	11 942	83 180	168 852	263 974
Spolu	7 608 564	1 405 051	1 326 614	8 660 554	19 000 783

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie rok 2016:

Oblasť odbytu	Sprostredkovanie	IT služby	Iné služby	Predaj tovaru	Spolu
Tuzemsko	6 740 267	1 282 958	97 000	5 915 459	14 035 684
Tretie krajiny	0	0	0	0	0
Štáty EÚ	0	5 138	800	461 700	467 638
Spolu	6 740 267	1 288 096	97 800	6 377 159	14 503 322

Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	10 340 229	8 126 163
Tržby za tovar	8 660 554	6 377 159
Tržby z predaja majetku a materiálu		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	19 000 783	14 503 322

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2017	2016
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	191 152	140 853
Spolu	191 152	140 853

Sumy predstavujú objem nákladov spoločnosti na odbornú technickú činnosť vlastných zamestnancov v súvislosti s realizovanými investičnými projektmi.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017	2016
Rozpustenie časového rozlíšenia k oprávneným výdavkom grantov	255 873	557 550
Výnosy z refakturácie	150 904	3 584
Ostatné výnosy	164 080	241 057
Výnosy z úhrad spotreby PHM zamestnancami spoločnosti	32 352	27 380
Spolu	603 209	829 571

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Výnosové úroky	26 913	442 168
Ostatné finančné výnosy	46	509
Spolu	26 959	442 677

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na služby**

	2017	2016
Cestovné	105 009	137 988
Nájomné	1 501 617	793 078
Vzdelávanie zamestnancov	88 679	77 268
Softvérové služby	155 659	156 776
Servisné služby	53 127	50 223
Komunikačné služby	67 996	71 102
Poradenské, právne a sprostredkovateľské služby	289 605	255 334
Inzercia a reklama	95 552	97 505
Ostatné	313 544	693 902
Náklady na služby	2 670 788	2 333 176

Zvýšenie nákladov na nájom o 709 tis. EUR súvisí s novými zmluvnými vzťahmi uzavretými so sesterskými spoločnosťami za rezervovanú kapacitu terminálu na stláčanie, čistenie a uskladnenie NaOH a za nájom nebytových priestorov.

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom

	2017	2016
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	10 900
Spolu	9 000	10 900

3. Osobné náklady

	2017	2016
Mzdy	5 264 577	4 663 312
Zákonné poistenie	1 742 909	1 193 973
Ostatné osobné náklady	163 330	66 056
Spolu	7 170 816	5 923 341

Nárast osobných nákladov súvisí so zvýšením priemerného počtu zamestnancov o 14 % (viď. pozn. A3).

4. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
Pokuty a penále	560	145
Poistenie	68 199	32 474
Ostatné náklady	50 228	41 643
Spolu	118 987	74 262

5. Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Nákladové úroky	242 811	775 046
Kurzové rozdiely	556	140 102
Ostatné finančné náklady	42 658	51 600
Spolu	286 025	966 748

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	946 750		100,00 %	339 479		100,00 %
teoretická daň		198 818	21,00 %		74 685	22,00 %
Daňovo neuznané náklady a pripoč.položky dočasného charakteru	328 829	69 054		223 702	46 977	
Výnosy nepodliehajúce dani a odpočítateľné položky dočasného charakteru	-262 265	-55 076		-213 618	-44 860	
Daňová licencia		2 880			2 880	
Zrážková daň		39			686	
Umorená daňová strata	-1 013 314	-212 796		-349 557	-76 903	
Vplyv nezaúčtovanej odl. daň. pohľ.		0		0	0	
Spolu	0	2 919	0,31 %	6	3 465	1,02 %
Splatná daň z príjmov		2 919	0,31 %		3 465	1,02 %
Odložená daň z príjmov		-211 924	-22,38 %		14 137	4,16 %
Celková daň z príjmov		-209 005	-22,08 %		17 602	5,19 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	2 024 661

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory a 45 osobných automobilov. Ročné náklady na nájom za bežné účtovné obdobie boli 1 051 617 Eur, náklady za predchádzajúce účtovné obdobie boli 793 079 Eur.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

2. Náklady na nákup dlhodobého majetku

Spoločnosť je zaviazaná na základe uzavretých nákupných zmlúv nakúpiť od dodávateľov dlhodobý majetok v celkovej hodnote 11 282 484 EUR v rokoch 2018 až 2021 (v roku 2016: 24 270 711 EUR).

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne). Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberajú iné príjmy okrem mzdy a požitkov zo zamestnaneckého pomeru.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR):

Druh výnosu	Materská spoločnosť		Sesterské spoločnosti	
	2017	2016	2017	2016
Predaj surovín	0	0	2 749 899	285 710
Predaj plynu			3 666 715	3 601 948
Sprostredkovanie			7 608 564	6 740 277
Odborné služby			680 895	0
IT služby	0	0	1 251 167	1 249 873
Úroky z úverov	123	431 197	26 584	10 790
Správa majetku			286 275	0
Ostatné výnosy	8 448	-139 060	308 910	233 090
Spolu	8 571	292 137	16 579 009	12 121 688

Druh nákladu	Materská spoločnosť		Sesterské spoločnosti	
	2017	2016	2017	2016
Nákup materiálu			22 095	17 095
Prenájom			777 766	27 859
Poistenie	68181	31703		
Sprostredkovanie			180 958	201 789
Úrokové náklady	3033	6460	239 778	221 815
Ostatné náklady			110 878	50 455
Spolu	71 214	38 163	1 331 475	519 013

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Druh nákladu	Materská spoločnosť		Sesterské spoločnosti	
	2017	2016	2017	2016
Pohľadávky z obch.styku	2740	400	2 108 267	1 414 207
Ostatné pohľadávky			155 101	1 370 919
Poskytnuté pôžičky			4 545 351	17 105 818
Spolu majetok	2 740	400	6 808 719	19 890 944

Druh nákladu	Materská spoločnosť		Sesterské spoločnosti	
	2017	2016	2017	2016
Závazky z obch.styku a ostatné záväzky	0	0	277 563	259 912
Prijaté pôžičky	37 494	99 460	7 940 911	7 060 234
Spolu záväzky	37 494	99 460	8 218 474	7 320 146

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami 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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	946 751	339 481
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	334 084	464 018
Opravná položka k dlhodobému majetku	-	430
Zmena stavu rezerv	72 462	1 871
Úroky účtované do výnosov	-26 913	-442 168
Úroky účtované do nákladov	242 811	775 046
Nerealizované kurzové rozdiely	-362	-
Strata/(zisk) z predaja dlhodobého majetku	-446	-21
Rozpustenie časového rozlíšenia z grantu (oprávnené náklady)	-255 873	-132 465
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 312 925	1 006 192
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Zmena stavu zásob	-71 016	-315 501
Zmena stavu pohľadávok a časového rozlíšenia	-906 674	148 490
Zmena stavu záväzkov	-4 782 199	10 326 398
Peňažné toky z prevádzky pred úrokmi a daňou z príjmov	-4 446 965	11 165 579
Zaplatené úroky	-	-2 074 600
Prijaté úroky	17 952	1 726 470
Zaplatená daň z príjmov	-2 919	-3 567
Prijatý grant (bližšie popísaný v bode E.7)	603 329	2 903 347
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	-3 828 603	13 717 229
<i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i>		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-8 434 702	-12 482 636
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	19 447	21
Peňažné toky z investičnej činnosti, netto	-8 415 255	-12 482 615
<i>Peňažné toky z finančnej činnosti</i>		
Zvýšenie/(zníženie) základného imania	-	19 700 000
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky	12 569 428	70 457 678
Príjmy z prijatých pôžičiek	1 120 044	1 585 827
Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek	-604 000	-1 544 231
Spätný odkup dlhopisov	-	-89 500 000
Peňažné toky z finančnej činnosti, netto	13 085 472	699 270
(Úbytok) / prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	841 614	1 933 884
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 039 740	105 856
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 881 354	2 039 740