

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Chemko, a.s. Slovakia so sídlom Pribinova 25, 811 09 Bratislava (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 3.9.2001 a do obchodného registra bola zapísaná 22.11.2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel:Sa, vložka 4694/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba formalínu, formalínových kondenzátov, výrobkov formalínovej chémie, gumárenských chemikálií, Novokolu, základných výrobkov organickej a anorganickej chémie, základných anorganických kyselín, látok organickej chémie na báze acetónu, špavku, organických kyselín a alkoholov, ekoolejov
- obchodná činnosť, veľkoobchod a maloobchod s vybranými druhmi tovaru
- sprostredkovanie obchodu, služieb a dopravy, leasingová činnosť, prenájom vozidiel, clusterien a ich čistenie
- poradenstvo v oblasti životného prostredia a environmentálnej politiky
- poradenstvo v oblasti systému kvality, výkon auditov, analýzy a poradenstvo, analýza odpadov, vôd, výkon metrologických činností

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	115,6	132,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	116	128
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.6.2017.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných zvierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 08.09.2017 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti ENERGOCHEMICA SE, Janáčkovo nábřeží 478/39, Praha 5 – Smíchov 150 00, Česká republika. Konsolidovanú účtovnú zvierku materskej spoločnosti ENERGOCHEMICA SE 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.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Spoločnosť dosiahla za rok 2017 záporný výsledok hospodárenia vo výške -1 091 099 EUR. Prevádzkový kapitál spoločnosti je kladný vo výške 568 714 EUR.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by naznačovali, že Spoločnosť nebude vyvíjať činnosť ďalších 12 mesiacov. Spoločnosť však v súčasnosti financuje svoje prevádzkové činnosti s výraznou pomocou pôžičky od spríaznenej osoby, predpoklad nepretržitého trvania jej činnosti závisí od pokračovania podpory a poskytovania financovania zo strany skupiny.

Vedenie Spoločnosti je preto presvedčené, že Spoločnosť bude na základe plánovania a riadenia peňažných tokov schopná uhrádzať svoje splatné zmluvné záväzky počas roka 2018 a aj ďalej do budúcnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli účtovnou jednotkou menené.

(b) 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.

(c) 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, poistné 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, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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 odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 – 5	Lineárna	33,33% – 20%
Goodwill	7	Lineárna	14,29%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		Jednorazový odpis	100%

V bežnom účtovnom období spoločnosť z dlhodobého nehmotného majetku eviduje len softvér a goodwill. Goodwill vznikol z kúpy časti podniku „Stredisko údržby“ od spoločnosti PROROGO, s.r.o. k 1. januáru 2014.

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

dlhodobého majetku 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 sa neodpisujú.

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	6 - 40	Lineárna	16,6%-2,5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 12 rokov	Lineárna	16,6%-8,3%
Dopravné prostriedky	6-12 rokov	Lineárna	16,6%-8,3%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	-	jednorazový odpis	100%

(d) 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, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vykladajú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) 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.

(h) Rezervy

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) Cudzía miena

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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka (tuzemské), podľa Incoterms (zahraničné) alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

(n) Oprava chýb minulých období

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

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 5 až 8.

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. Celkový rozsah poistného krytia je 850 mil. Eur. Maximálna miera plnenia pre celý holding za jeden kalendárny rok je 20 mil. Eur.

Spoločnosť nemá obmedzené právo na nakladanie s dlhodobým majetkom. Obstarávacía cena plne odpísaného dlhodobého majetku ku koncu účtovného obdobia je 836 750 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený na strane 9 až 10.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 750	0	91 507	0	0	0	99 257
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	7 750	0	91 507	0	0	0	99 257
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	517	0	39 240	0	0	0	39 757
Prírastky	0	1 550	0	13 080	0	0	0	14 630
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 067	0	52 320	0	0	0	54 387
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 233	0	52 267	0	0	0	59 500
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 683	0	39 187	0	0	0	44 870

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
A	B	C	D	E	F	G	H	I	Spolu	
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	91 508	0	0	0	91 508	0	91 508
Prírastky	0	7 750	0	0	0	0	0	7 750	0	7 750
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 750	0	91 508	0	0	0	99 258	0	99 258
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	26 160	0	0	0	26 160	0	26 160
Prírastky	0	517	0	13 080	0	0	0	13 597	0	13 597
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	517	0	39 240	0	0	0	39 757	0	39 757
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	65 348	0	0	0	65 348	0	65 348
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 233	0	52 268	0	0	0	59 501	0	59 501

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie										
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súborné 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	
Stav na začiatku účtovného obdobia	490 433	1 392 978	1 285 563	0	0	0	0	0	3 168 974	
Prírastky	0	0	10 320	0	0	0	0	0	10 320	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	490 433	1 392 978	1 295 883	0	0	0	0	0	3 179 294	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	125 586	969 273	0	0	0	0	0	1 094 859	
Prírastky	0	58 310	57 578	0	0	0	0	0	115 888	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	183 896	1 026 851	0	0	0	0	0	1 210 747	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	490 433	1 267 392	316 290	0	0	0	0	0	2 074 115	
Stav na konci účtovného obdobia	490 433	1 209 082	269 032	0	0	0	0	0	1 968 547	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Predchádzajúce účtovné obdobie										
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	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		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	106 711	815 938	1 238 941	0	0	0	0	0	0	2 161 590
Prírastky	383 722	577 039	46 623	0	0	0	0	0	0	1 007 384
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	490 433	1 392 977	1 285 564	0	0	0	0	0	0	3 168 974
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	74 551	892 748	0	0	0	0	0	0	967 299
Prírastky	0	51 035	76 525	0	0	0	0	0	0	127 560
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	125 586	969 273	0	0	0	0	0	0	1 094 859
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	106 711	741 387	346 193	0	0	0	0	0	0	1 194 291
Stav na konci účtovného obdobia	490 433	1 267 391	316 291	0	0	0	0	0	0	2 074 115

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové	Podielové	Ostatné	Pôžičky účtovnej	Ostatný	Pôžičky s	Obstarávaný	Poskytnuté	Spolu	
		cenné papiere a	cenné papiere a								dlhodobé cenné
		podiely v	podiely v	papiere a	konsolidovanom	dlhodobý	splacnosti	finančný	dlhodobý		
		dcérskej	spoločnosti s	podielu	celku	finančný	najviac jeden	majetok	finančný		
		účtovnej	podstatným	podielu		majetok	rok	majetok	majetok		
		jednotke	vplyvom								
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiele v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiele v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiele	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu			
									a	b	c	d
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	2 237 428	0	0	0	2 237 428	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)						
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e		f
Materiál	21 383	0	0	0		21 383
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0		0
Výrobky	17 546	6 382	17 546	0		6 382
Zvieratá	0	0	0	0		0
Tovar	0	0	0	0		0
Zásoby spolu	38 929	6 382	17 546	0		27 765

Opravná položka k materiálu sa vytvorila z dôvodu aktuálnej nepotrebnosti. Opravná položka k výrobkom sa vytvorila z dôvodu rozdielu ocenenia v účtovníctve a čistej realizačnej hodnoty.

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)						
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e		f
Pohľadávky z obchodného styku	391 283	0	0	0		391 283
Iné pohľadávky	38 097	0	0	0		38 097
Pohľadávky spolu	429 380	0	0	0		429 380

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	860 797	178 542	1 039 339
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	357 545	468 239	825 784
Pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	31 923	24 397	56 320
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 250 265	671 178	1 921 443

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	78 694	192 540	271 234
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	342 408	400 351	742 759
Pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	45	0	45
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	140 733	0	140 733
Iné pohľadávky	31 923	38 145	70 068
Krátkodobé pohľadávky spolu	593 803	631 036	1 224 839

Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo ani inak obmedzené právo spoločnosti s nimi nakladať.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	2 765	390
Bežné bankové účty	694 007	297 799
Bankové účty termínované - s dobou splatnosti do 1 roka	4 215 572	14 700 000
Spolu finančné účty	4 912 344	14 998 189
Bankové účty termínované - s dobou viazanosti nad 1 rok	0	2 100 000
Spolu	0	2 100 000

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s finančnými prostriedkami v hodnote 4,2 miliona EUR. Tieto finančné prostriedky môžu byť použité výhradne na úhradu záväzkov investičného projektu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 19 334 000 EUR (k 31. decembru 2016 zapísané: 16 834 000 EUR).

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:	31 937	41 462	0	31 937	41 462
Ostatné rezervy dlhodobé					
súdne spory	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	31 937	41 462	0	31 937	41 462
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	31 937	41 462	0	31 937	41 462
Krátkodobé rezervy, z toho:	145 636	42 679	49 608	416	138 291
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 570	5 046	1 570	0	5 046
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné rezervy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 570	5 046	1 570	0	5 046
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	94 379	0	0	0	94 379
Iné	1 213	153	1 097	116	153
rezerva odmena +prémie	35 241	24 849	35 241	0	24 849
odchodné do dôchodku-krátkodobé	1 233	3 655	0	0	4 888
Rezerva na overenie účtovnej závierky	12 000	8 976	11 700	300	8 976
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	144 066	37 633	48 038	416	133 245

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na odmeny a prémie bola vytvorená na základe prepočtu prémievých ukazovateľov a následne bola vyplatená v mzdě za mesiac január 2018.

Rezerva na dovolenku a poistné bola vytvorená na základe prepočtu zostatku dovolení k 31.12.2017 a bude čerpaná v roku 2018.

Rezerva na audit bude použitá v roku 2018.

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:	43 844	31 937	0	43 844	31 937
Ostatné rezervy dlhodobé					
súdne spory	0	0			0
Odchodné do dôchodku	43 844	31 937		43 844	31 937
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	43 844	31 937	0	43 844	31 937
Krátkodobé rezervy, z toho:	154 244	51 257	58 758	1 107	145 636
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 409	1 570	46 302	1 107	1 570
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné rezervy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	47 409	1 570	46 302	1 107	1 570
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	94 379	116	0	0	94 495
Iné	5 606	1 097	5 606	0	1 097
rezerva odmena +prémie	0	35 241	0	0	35 241
odchodné do dôchodku-krátkodobé	0	1 233	0	0	1 233
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 850	12 000	6 850	0	12 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	106 835	49 687	12 456	0	144 066

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Záväzky po lehote splatnosti	534 271	132 703
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 471 696	16 847 524
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	6 005 967	16 980 227
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	2 100 197
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3 341	6 577
Dlhodobé záväzky spolu	3 341	2 106 774

Spoločnosť eviduje v rámci záväzkov pôžičky od spoločnosti Energochemica Trading a.s. v sume istiny 4 215 572 EUR. (krátkodobá časť 4 215 572 EUR) so splatnosťou 30. júna 2018, Light Stabilizers v sume istiny 183 043 EUR so splatnosťou 26. októbra 2018.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, 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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	731 442	731 442	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	615 868	604 932	10 936	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 215 851	4 215 851	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	201 620	201 620	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	100 962	100 962	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	73 274	73 274	0	0
Daňové záväzky a dotácie	66 273	66 273	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	677	677	0	0
	6 005 967	5 995 031	10 936	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	-4 933	-4 842
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	4 933	4 842
– zdaniteľné	4 933	4 842
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-1 036	-1 017
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-1 036	-1 017
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Prehľad zložiek odložených daní:

	2017	2016
Vplyv dočasných rozdielov zaúčtovaných, z toho:	0	0
Daňový vplyv rozdielu účtovných zostatkových hodnôt majetku a ich daňovou základňou	-1 017	-1 017
Daňový vplyv neumorených daňových strát	1 017	1 017
Daňový vplyv dočasných rozdielov nezaúčtovaných, z toho:	928 090	1 465 540
Daňový vplyv neumorených daňových strát	788 216	1 323 477
Daňový vplyv rozdielu účtovnej zostatkovej hodnoty pohľadávok a ich daňovej základne	90 170	90 170
Daňový vplyv rozdielu účtovnej zostatkovej hodnoty ostatných zložiek majetku a ich daňovej základne	43 860	8 175
Daňový vplyv rozdielu účtovnej hodnoty záväzkov a ich daňovej základne	5 844	43 718
Odložená daňová pohľadávka/ (záväzok) celkom	928 090	1 465 540

Vzhľadom na neistotu ohľadne dostatočných daňových základov v najbližšom období spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke len do výšky zodpovedajúcej odloženému daňovému záväzku.

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	5 560	10 187
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 861	14 984
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>13 861</i>	<i>14 984</i>
Čerpanie sociálneho fondu	17 117	19 611
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 304	5 560

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. Bankové úvery

Spoločnosť neeviduje bankové úvery.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť vyrába výrobky organickej chémie.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Krajina	Fenokol a a ostatné	Novokol	Služby	Tovar	Celkový súčet
Bulharsko	1 643 060				1 643 060
Česká republika	810	405 068	1 246		407 124
Francúzsko			243		243
Lotyšsko					
Nemecko					0
Poľsko	556		5 300		5 856
Rumunsko	1		960		961
Rakúsko			120		120
Litva	175 105		180		175 285
Srbsko	23 464				23 464
Maďarsko			430		430
Taliansko			60		60
Slovenská repub	1 122 200	460 980	2 880 853	4 490	4 468 523
	2 965 196	866 048	2 889 392	4 490	6 725 126

Rok 2016:

Krajina	Fenokol a a ostatné	Novokol	Služby	Tovar	Celkový súčet
Bulharsko	1 524 863				1 524 863
Česká republika	568 619	408 798			977 417
Francúzsko			184		184
Lotyšsko	3 759				3 759
Nemecko					0
Poľsko	360		2 845		3 205
Rumunsko			552		552
Rakúsko			120		120
Litva			600		600
Slovenská repub	1 812 137	422 062	1 001 936	27 027	3 263 162
	3 909 738	830 860	1 006 237	27 027	5 773 862

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 35 632 EUR (v roku 2016 zníženie 33 823 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 24 467 EUR (v roku 2016 zníženie 60 396 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2017		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2017	2016	
	a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	
Výrobky	140 223	115 756	132 033	24 467	-33 823	
Zvieratá	0	0	0		0	
Spolu	140 223	115 756	132 033	24 467	-33 823	
Manká a škody				0	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Tvorba a použitie opravnej položky				11 165	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				35 632	-33 823	

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Tržby z predaja materiálu boli 96 813 EUR (2016: 130 413 EUR). Skladová cena predaného materiálu bola 95 352 EUR (2016: 129 598 EUR). Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli 420 830 EUR (2016: 348 903 EUR).

4. Čistý obrat

Rozdelenie čistého obratu podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedený v bode 1.

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	3 831 245	4 740 598
Tržby z predaja služieb	2 889 392	1 006 237
Tržby za tovar	4 490	27 027
Čistý obrat spolu	6 725 127	5 773 862

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
Prepravné služby	473 951	567 887
Opravy a udržiavanie	218 716	215 334
Nájomné - autá, majetok	253 801	266 211
Environmentálne služby	96 849	79 630
Právne, účtovné a iné služby	7 292	19 708
Subdodávky	0	0
Bezpečnostné služby	440 206	160 199
Telefónne poplatky, Internet, poštovné	9 139	21 926
Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom	16 650	16 500
Ostatné služby	619 106	468 891
Spolu:	2 135 710	1 816 286

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2017	2016
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	15 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	2 650	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	1 500
Spolu	16 650	16 500

3. Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	1 483 746	1 620 565
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 992	2 523
Sociálne poistenie	368 296	408 119
Zdravotné poistenie	149 990	167 769
Sociálne zabezpečenie	142 746	127 912
Spolu	2 146 770	2 326 888

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť v roku 2017 postúpila pohľadávky v celkovej výške 198 000 EUR (2016: 198 699 EUR). Náklady na poistné predstavovali 40 624 EUR (2016: 46 648 Eur).

5. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 60 247EUR (2016: 8 089 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 088 217		100,00 %	-2 344 449		100,00 %
Teoretická daň		-228 526	21,00 %		-515 779	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	209 501	43 995	-4,04 %	242 379	53 323	-2,27 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-131 843	-27 687	2,54 %	-389 341	-85 655	3,65 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	-1 010 559	-212 218	19,50 %	-2 491 411	-548 111	23,38 %
Daňová licencia a zrážková daň		2 882	-0,26 %		2 882	-0,12 %
Splátaná daň z príjmov		2 882	0,00 %		2 882	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 882	0,00 %		2 882	0,00 %

Prehľad zložiek tvoriacich odloženú daňovú pohľadávku a záväzok je uvedený v bode E.4 - Odložený daňový záväzok.

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

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

Za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie neboli priznané žiadne odmeny a pôžičky, žiadne záruky a iné zabezpečenia za výkon funkcie predstavenstva a výboru pre audit. Dozorná rada dostala priznané odmeny vrámci dôchodkových programov (rok 2017: 1 922 EUR, 2016: 2 523 EUR).

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v nájme dlhodobý hmotný majetok. Náklady na prenájom sú účtované ako náklady na služby v účtovnom období, ku ktorému vecne aj časovo patria. Výška nákladov za nájom za bežné účtovné obdobie bola 253 801 EUR. Výška nákladov za nájom za predchádzajúce účtovné obdobie bola 266 211 EUR.

Spoločnosť prenajíma majetok. Výška výnosov z nájmu za bežné účtovné obdobie bola 260 902 EUR. Výška výnosov z nájmu za predchádzajúce účtovné obdobie bola 50 739 EUR.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje nelstota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto nelstoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s najvyššou materskou účtovnou jednotkou:

	2017 EUR	2016 EUR
Iné	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2017 EUR	2016 EUR
Ostatné náklady (poistenie)	33 347	42 251
Úroky z pôžičky	42 679	1 713
Nákupy spolu	76 026	43 964

Majetok a záväzky z transakcií s najvyššou materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z IC	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Prijaté pôžičky	0	1 043 713
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	0	1 043 713

Transakcie s ostatnými účtovnými jednotkami v skupine

Nákup	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie 2017	Predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Ekologické služby s.r.o.	Ekologické služby	-96 637	-82 945
PROROGO (2014 Chemko, a.s. Slovakia)	Opravy a údržba	0	0
Prvá hasičská, a. s.	Požiarňa ochrana	-161 289	-161 289
TP2, s.r.o.	Dodávky energií	-751 878	-723 593
Energochemica Trading, a.s.	IT, manažérske služby, sprostredkovanie predaja a nákupu, dodávka surovín	-1 209 221	-606 614
Fortischem, a.s.	Dodávka surovín, služieb	-118 035	-161 575
Chemstroj, s.r.o.	Opravy a údržba	-159 343	-148 370
Light Stabilizers, s.r.o.	Dodávka surovín	-557 227	-108 8013

Predaj	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie 2017	Predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Ekologické služby s.r.o.	Administratívne služby, opravy a údržba, dodávka materiálu	209 828	165 960
Energochemica Trading, a.s.	Administratívne služby, dodávka materiálu	498 844	615
Fortischem, a.s.	Dodávka surovín, služieb	526 367	0
Chemstroj, s.r.o.	Administratívne služby, dodávka materiálu	727 027	125 044
Light Stabilizers, s.r.o.	Administratívne služby, opravy a údržba, dodávka materiálu	244 715	236 055
PROROGO, s.r.o.	Dodávka služieb	315	310
Prvá hasičská, a. s.	Administratívne služby, opravy a údržba, dodávka materiálu	40 184	39 594
TP2, s.r.o.	Administratívne služby, opravy a údržba, dodávka materiálu	101 453	72 668

	Partner	Bežné účtovné obdobie 2017	Predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Pohľadávky z obch. styku	Light Stabilizers, s. r. o.	234 179	27 156
Pohľadávky z obch. styku	Prorogo, s. r. o.	436	306
Pohľadávky z obch. styku	TP 2, s. r. o.	51 520	26 086
Pohľadávky z obch. styku	Prvá hasičská, a.s.	6 814	102 944
Pohľadávky z obch. styku	Chemstroj, s.r.o.	583 787	21 388
Pohľadávky z obch. styku	Ekologické služby, s.r.o.	45 137	91 928
Pohľadávky z obch. styku	ENERGOCHEMICA TRADING a. s.	32 013	0
Pohľadávky z obch. styku	FORTISCHEM, a.s.	117 376	0
Spolu aktíva:		1 039 339	271 234

	Partner	Bežné účtovné obdobie 2017	Predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Závazky z obchodného styku	Light Stabilizers, s.r.o.	458 966	634
Závazky z poskytnutej pôžičky	Light Stabilizers, s.r.o.	201 619	227 135
Závazky z obchodného styku	ENERGOCHEMICA TRADING a. s.	85 768	43 561
Závazky z poskytnutej pôžičky	ENERGOCHEMICA TRADING a. s.	4 215 851	16 800 000
Závazky z obchodného styku	TP2, s.r.o.	124 312	80 626
Závazky z obchodného styku	Prvá hasičská, a.s. Strážske	16 820	16 790
Závazky z obchodného styku	Fortischem, a.s.	10 961	23 872
Závazky z obchodného styku	Chemstroj, s.r.o.	24 958	18 993
Závazky z obchodného styku	Ekologické služby, s.r.o.	9 659	7 278

Spolu pasíva:

5 148 914

17 218 889

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.

Na základe Zmluvy o zlúčení spoločností sa s účinnosťou ku dňu 01.01.2018 zlúčili spoločnosti Chemko, a. s. Slovakia, so sídlom Pribrinova 25, 811 09 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 36 210 625, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo: 4694/B (ďalej len „Chemko, a. s. Slovakia“) ako nástupnícka spoločnosť a zanikajúca spoločnosť Light Stabilizers, s. r. o., so sídlom Príemyselná 720, 072 22 Strážske, Slovenská republika, IČO: 43 852 670, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel: Sro, vložka číslo: 27957/V.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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	16 834 000	2 500 000	0	0	19 334 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	95 171	0	0	0	95 171
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	918 333	0	0	0	918 333
Neuhradená strata minulých rokov	-14 371 747	0	0	-2 347 331	-16 719 077
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 347 331	-1 091 099	0	2 347 331	-1 091 099
Spolu	1 128 426	1 408 901	0	0	2 537 328

Účtovný strata za rok 2016 bola rozdelená takto:

	2016
Účtovná strata	2 347 331
Vysporiadanie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Prevod na neuhradené straty minulých rokov	2 347 331
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	2 347 331

Manažment očakáva, že jediný akcionár rozhodne o rozdelení straty za bežné účtovné obdobie nasledovne:

- Preúčtovanie na účet neuhradených strát minulých období 1 091 099 EUR.

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	16 834 000	0	0	0	16 834 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-700 000	0	-700 000	0	0
Zákonný rezervný fond	5 906	0	0	89 265	95 171
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	114 948	0	0	803 386	918 334
Neuhradená strata minulých rokov	-14 371 747	0	0	0	-14 371 748
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	892 651	-2 347 331	0	-892 651	-2 347 331
Spolu	2 775 758	-2 347 331	-700 000	0	1 128 426

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) 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
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-958 295	-3 031 587
Prijaté úroky	2 422	509 826
Výdavky na zaplatené úroky	-62 662	-8 089
Výdavky na daň z príjmov	-2 882	-2 883
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 019 238	-2 532 733
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-10 854	-1 015 135
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 854	-1 015 135
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zvýšenie/(zníženie) základného imania	2 500 000	700 000
Príjmy z prijatých pôžičiek	-11 553 574	2 757 838
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-9 053 574	3 457 838
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-10 085 846	-86 605
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	14 998 189	15 084 794
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 912 344	14 998 189
	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-1 088 217	-2 344 448
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	131 052	141 157
Odpis pohľadávok	0	0
Opravné položky k pohľadávkam	0	-116 981
Opravné položky k dlhodobému majetku	0	0
Opravné položky k zásobám	-11 164	-5 190
Opravná položka k finančným investíciám	0	0
Manká a škody k zásobám	0	0
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
Úroky účtované do nákladov	62 662	8 089
Úroky účtované do výnosov	-2 422	-38 967
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-908 089	-2 356 340
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-694 727	182 148
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	563 081	-1 192 487
Zmena stavu zásob	79 257	358 287
Zmena stavu rezerv	2 183	-23 195
Peňažné toky z prevádzky	-958 295	-3 031 587

