

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

FORTISCHEM a. s.
M. R. Štefánika 1
972 71 Nováky

Spoločnosť FORTISCHEM a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. mája 2012 a do obchodného registra bola zapísaná 30. mája 2012 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 10623/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba plastov v primárnej forme
- výroba ostatných základných anorganických chemikálií
- výroba organických chemikálií
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
- výroba technických plynov
- prenájom hnuiteľných vecí
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu

3. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	791	993
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	745	889
počet vedúcich zamestnancov	42	38

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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018. Údaje za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú za obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 28. júna 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27. júna 2018. Výročná správa spolu so správou audítora o overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27. júna 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. septembra 2018 spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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 FORTISCHEM 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.

Účtovná závierka skupiny sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ISTROKAPITAL SE, so sídlom 4, Arch. Makariou & Kalogreon, NICOLAIDES SEA VIEW CITY, Block C, 5th floor, Flat.: 506, 6016 Larnaca, Cyprus.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa §22 ods. 8 zákona o účtovníctve.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Predstavenstvo:

Ing. Ondrej Macko - predseda predstavenstva
 Ing. Boris Krehel' – podpredseda predstavenstva (od 16. 10. 2018)
 Ing. Tibor Bohňa – člen predstavenstva (od 16.10.2018)
 Ing. Zuzana Dolníková – člen predstavenstva (od 16.10.2018)
 Ing. Vladimír Matula – člen predstavenstva (od 16.10.2018)
 Ľubomír Uhlár – člen predstavenstva (od 16.10.2018)
 Mgr. Juraj Obuch – člen predstavenstva (od 16.10.2018)
 Ing. Martin Bartoš – podpredseda predstavenstva (do 15.10.2018)
 Ing. Igor Iváček – člen predstavenstva (do 15.10.2018)
 Ing. Jana Vráblová – člen predstavenstva (do 15.10.2018)

2. Dozorná rada:

Ing. Jozef Balko
 Pavol Hudec
 Ing. Matúš Durný (od 7.4.2018)
 Ing. Rastislav Počubay (do 6.4.2018)

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť za rok končiaci sa 31.12.2018 vykazuje stratu 5 339 tis. EUR, čo indikuje existenciu významnej pochybnosti ohľadne schopnosti spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti.

Manažment predpokladá ďalšie pokračovanie činnosti spoločnosti. Na zabezpečovaní plynulého pokračovania fungovania spoločnosti manažment v súčasnosti pracuje v nasledovných oblastiach:

- Oblasť zabezpečenia výroby
 - Nastavenie parametrov výroby novej MEL na dosiahnutie mesačnej kapacity 6200 t (riešenie filtrácie, pH a voľného chlóru v jednotlivých fázach procesu výroby lúhu)
 - Zabezpečenie sprevádzkovania syntéznej pece na výrobu chlorovodíka
 - Rekonštrukcia karbidovej pece s následnou mesačnou kapacitou výroby karbidu vo výške 9 000 t
- Oblasť zabezpečenia predaja
 - Obsadenie pôvodných pozícií predaja lúhu ako pri výrobe amalgámovej elektrolýzy
 - Upevnenie si pozície na trhu predaja karbidu po nábehu rekonštruovanej karbidovej pece
 - Využitie súčasnej situácie na trhu s uvedenými výrobkami na úpravu cien podľa zverejňovaných štandardov
- Oblasť organizácie práce a reinžiniering
 - Automatizácia výrobných procesov s dopadom do efektívnosti výroby a produktivity práce
 - Zavádzanie pozícií chematronic vo výrobných prevádzkach s komplexným prístupom pri obsluhu zariadení a procesov s cieľom minimalizácie nákladov

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

Od roku 2015 spoločnosť zaraďuje dlhodobý majetok momentom úspešného ukončenia skúšobnej prevádzky, táto zmena však nemá významný vplyv na predchádzajúce účtovné obdobia.

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, 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 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 prevýši 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 v mesiaci, v ktorom je 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 odpisová sadzba dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	1-5	lineárna	20-100
Softvér	1-5	lineárna	20-100
Oceniteľné práva (licencia)	rôzna	lineárna	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazovo	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom je 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 sa neodpisujú. Manažment spoločnosti na základe technicko-ekonomickej analýzy prehodnotil dobu používania dlhodobého majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého hmotného majetku, platné pre bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30 - 50	lineárna	3,3 - 2
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 20	lineárna	25 - 5
Dopravné prostriedky	4 - 15	lineárna	25 - 6,6
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého hmotného majetku, platné v predchádzajúcom účtovnom období sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	lineárna	5-2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4-20	lineárna	25 - 5
Dopravné prostriedky	4-6	lineárna	25-16,66
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Posúdenie zníženia hodnoty majetku je popísané v bode 11 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 (metódou vlastného imania).

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, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú 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.

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. Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvisiace s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót v hodnote v akej boli pripísané na účet spoločnosti. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

10. 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.

11. 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.

12. 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.

13. 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 ťarchu 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 nevymenované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku

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. Závazok 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.

13. 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 odpočítat 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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

14. 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.

15. 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.

16. 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 odpisovej 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.

17. 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. 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.

18. 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.

19. 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.

Spoločnosť v roku 2017 a ani v predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o významných opravách s 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

K nepotrebnému dlhodobému hmotnému majetku je vytvorená opravná položka vo výške 130 881 EUR, čím sa jeho zostatková cena znížila na predpokladanú predajnú cenu. V roku 2018 bola vytvorená opravná položka k nedokončenému DHM vo výške 92 381 EUR a opravná položka k nedokončenému DNM vo výške 396 999 EUR .

Spoločnosť eviduje v dlhodobom nehmotnom majetku goodwill (937 456 EUR), ktorý vznikol z fúzie so spoločnosťou Novácka Energetika, a.s. a jej tromi dcérskymi spoločnosťami (Novácka voda, a.s. ,Nováky park I s.r.o. a Nováky park II s.r.o.) v roku 2014.

Prírastok účtov obstarania dlhodobého nehmotného majetku vo výške 444 tis. EUR pozostáva predovšetkým z investícií na inovačné projekty. Z toho 69 tis. EUR bol SW Prevádzkový denník MEL a náklady na vývojové projekty boli za 375 tis. EUR, pričom najvýznamnejšími položkami boli Zavedenie do trvalej výroby granulátov bez BPA (93 tis.), Vývoj E-PVC (57 tis. EUR), Organika-PEPO (49 tis. EUR) a Spracovanie PVC- Internova a Siding (44 tis. EUR).

V roku 2018 neboli aktivované žiadne náklady na vývoj. Prírastok z obstarania samostatných hnuťelných vecí vo výške 2 250 tis. EUR tvoria hlavne investičné akcie Chlórová platforma vo výške 390 tis. EUR, Modernizácia skladovania soli vo výške 372 tis. EUR, Čiastočná rekonštrukcia KP1 vo výške 270 tis. EUR, Zdvížno-posuvné dvere (HST) vo výške 265 tis. EUR.

Spoločnosť v roku 2018 zaradila do používania budovy a stavby vo výške 5 403 tis. EUR (zaradenie investičnej akcie Membránová elektrolyza), stroje a technológiu v hodnote 26 646 tis. EUR, z toho najvýznamnejšou položkou bolo zaradenie Membránovej elektrolyzy v hodnote 26 633 tis. EUR.

Spoločnosť spustila trvalú prevádzku Membránovej elektrolyzy v septembri 2018 na základe kolaudačného rozhodnutia.

Moderné zariadenie, ktoré nahradilo pôvodnú ortuťovú elektrolyzu, šetrí prírodu, náklady a ľudské zdroje. Radí sa k svetovej špičke v oblasti dostupných technológií. Na dodávke komponentov a materiálov sa podieľali dodávateľské firmy a odborníci z Japonska, Nemecka, Talianska, Kanady, Francúzska a Slovenska. Celý inžiniering a kompletizáciu technických celkov si Spoločnosť zabezpečovala sama v spolupráci so spoločnosťou Chemstroj, s. r. o.

Spoločnosť sa uvedením moderného zariadenia do prevádzky zaradila do skupiny popredných štátov EÚ, zabezpečujúcich udržateľný rozvoj. Zároveň vykonala nevyhnutný krok v rámci modernizácie výroby a zachovala si vlastný zdroj jednej z kľúčových surovín pre naplnenie vízie „core-business“ v oblasti polymérov a jeho širokej škály produktových aplikácií.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený 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 851 mil. EUR. Maximálna miera plnenia pre celý holding za jeden kalendárny rok je 20 mil. EUR.

Všetok hnuťelný aj nehnuteľný majetok Spoločnosti je založený v prospech PPF banky a.s. za dlhodobý úver (viď bod 7 Bankové úvery).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

	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	249 451	253 773	943 754	937 456	4 648	1 247 337	0	3 636 419
Prírastky		16 300				443 760		460 060
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	249 451	270 073	943 754	937 456	4 648	1 691 097	0	4 096 479
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	249 451	161 761	503 924	535 692	621	0	0	1 451 449
Prírastky		19 249	52 291	133 923	930			206 393
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	249 451	181 010	556 215	669 615	1 551	0	0	1 657 842
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						0		0
Prírastky						396 999		396 999
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia						396 999		396 999
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	92 012	439 830	401 764	4 027	1 247 337	0	2 184 970
Stav na konci účtovného obdobia	0	89 063	387 539	267 841	3 097	1 294 098	0	2 041 638

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

	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	249 451	272 484	943 754	937 456	0	883 065	1 500	3 287 710
Prírastky					2 500	386 305		388 805
Úbytky		-23 768				-14 828	-1 500	-40 096
Presuny		5 057			2 148	-7 205		0
Stav na konci účtovného obdobia	249 451	253 773	943 754	937 456	4 648	1 247 337	0	3 636 419
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	206 470	158 153	451 633	401 769	0	0	0	1 218 025
Prírastky	42 981	27 376	52 291	133 923	621			257 192
Úbytky		-23 768						-23 768
Stav na konci účtovného obdobia	249 451	161 761	503 924	535 692	621	0	0	1 451 449
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 981	114 331	492 121	535 687	0	883 065	1 500	2 069 685
Stav na konci účtovného obdobia	0	92 012	439 830	401 764	4 027	1 247 337	0	2 184 970

FORTISCHEM a. s.

Poznámky Úč POD 3 – 01 individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

IČO: 46693874

DIČ:

2023528254

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Bežné 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	797 662	3 943 865	46 848 818	0	0	21 105	26 378 864	934 017	78 924 331
Prírastky		2 025 246	7 780 833				2 249 576	2 294 845	14 350 500
Úbytky			-22 565				-16 300		-38 865
Presuny		3 377 960	18 865 092				-21 454 175	-788 877	0
Stav na konci účtovného obdobia	797 662	9 347 071	73 472 178	0	0	21 105	7 157 965	2 439 985	93 235 966
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		695 406	17 801 555			19 229			18 516 190
Prírastky - odpisy		269 292	4 434 703			1 876			4 705 871
Prírastky - ZC majetku vyrad.likvidáciou			163						163
Prírastky - ZC majetku vyrad.predajom			545						545
Úbytky			-22 565						-22 565
Stav na konci účtovného obdobia		964 698	22 214 401			21 105			23 200 204
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			130 881				0		130 881
Prírastky							92 381		92 381
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			130 881				92 381		223 262
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	797 662	3 248 459	28 916 382			1 876	26 378 864	934 017	60 277 260
Stav na konci účtovného obdobia	797 662	8 382 373	51 126 896			0	7 065 584	2 439 985	69 812 500

FORTISCHEM a. s.

Poznámky Úč POD 3 – 01 individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

IČO: 46693874

DIČ:

2023528254

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

	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	797 662	3 851 082	44 940 923	0	0	21 105	5 454 451	70 000	55 135 223
Prírastky			567 749				22 475 183	864 017	23 906 949
Úbytky			-117 841						-117 841
Presuny		92 783	1 457 987				-1 550 770		0
Stav na konci účtovného obdobia	797 662	3 943 865	46 848 818	0	0	21 105	26 378 864	934 017	78 924 331
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		488 447	13 551 564			15 709			14 055 720
Prírastky - odpisy		206 959	4 361 169			3 520			4 571 648
Prírastky - ZC majetku vyrad.likvidáciou			3 740						3 740
Prírastky - ZC majetku vyrad.predajom			2 923						2 923
Úbytky			-117 841						-117 841
Stav na konci účtovného obdobia		695 406	17 801 555			19 229			18 516 190
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			135 541						135 541
Prírastky									
Úbytky			-4 660						-4 660
Stav na konci účtovného obdobia			130 881						130 881
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	797 662	3 362 635	31 253 818			5 396	5 454 451	70 000	40 943 962
Stav na konci účtovného obdobia	797 662	3 248 459	28 916 382			1 876	26 378 864	934 017	60 277 260

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na stranách 13 a 14.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Incheba a.s.		nevýznamný			38 193
Podiel v CPP Strážov, s.r.o.	97%	97%	59 771	-9 023	57 978
Dlhodobý finančný majetok spolu					96 171

K 31. decembru 2018 bola hodnota obchodného podielu v dcérskej spoločnosti precenená použitím metódy vlastného imania na 57 978 EUR.

Údaje o dlhodobom finančnom majetku za predchádzajúce obdobie :

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Incheba a.s.		nevýznamný			38 193
Podiel v CPP Strážov	97%	97%	68 793	-9 132	66 730
Dlhodobý finančný majetok spolu					104 923

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2018

Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	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	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	66 730		38 193						104 923
Prírastky	0		0						0
Úbytky	-8 752		0						-8 752
Presuny	0		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	57 978		38 193						96 171
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									-
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota	-		-						-
Stav na začiatku účtovného obdobia	66730		38 193						104 923
Stav na konci účtovného obdobia	57 978		38 193						96 171

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017)

Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	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	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	75 857		242 709						318 296
Prírastky	0		0						0
Úbytky	-8 857		-204 516						-213 373
Presuny	0		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	66 730		38 193						104 923
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									-
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota	-		-						-
Stav na začiatku účtovného obdobia	75 857		242 709						318 296
Stav na konci účtovného obdobia	66 730		38 193						104 923

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	394 639	0	56 914	0	337 725
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	246 130	410 957		0	657 087
Výrobky	342 612	189 150	0	0	531 762
Tovar	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	
Zásoby spolu	983 381	600 107	56 914	0	1 526 574

Nárast opravnej položky je z dôvodu zastaranosti zásob.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo. Zásoby sú poistené v rámci komplexného poistenia – vid' bod dlhodobý majetok.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
pohľ. z obch.styku	38 000		38 000
Iné pohľadávky	183 947		183 947
Dlhodobé pohľadávky spolu	221 947	0	221 947
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 438 319	1 898 886	8 337 205
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	957 302	234 617	1 191 919
Pohľadávky z OS v rámci pod.účasti		0	
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 860 642	0	4 860 642
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4 916 010		4 916 010
Iné pohľadávky	67 618		67 618
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 239 891	2 133 503	19 373 394

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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			
pohl. z obch.styku	38 000		38 000
Iné pohľadávky	60 788		60 788
Dlhodobé pohľadávky spolu	98 788	0	98 788
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 265 731	2 013 544	7 279 275
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	75 739	57 092	132 831
Pohľadávky z OS v rámci pod.účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 122 531	0	8 122 531
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4 176 842		4 176 842
Iné pohľadávky	134 779		134 779
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 775 622	2 070 636	19 846 258

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	223 971	0	-9 620	-104 271	110 080
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	223 971	0	-9 620	-104 271	110 080

V rámci pohľadávok vykazuje spoločnosť pôžičky poskytnuté prepojeným účtovným jednotkám. Pre viac informácií vid' bod 7 – Poskytnuté pôžičky.

5. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavuje hodnotu bezodplatne pridelených emisných kvót vo výške 951 211 EUR k 31.12.2018 (758 656 EUR k 31.12.2017).

6. 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. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	3 116	15 122
Bežné bankové účty	973 384	1 733 325
Spolu	976 500	1 748 447

7. Poskytnuté pôžičky

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky					
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	EUR	3%	31.12.2019	4 601 224	7 870 239
CPP Strážov	EUR	3%	31.12.2019	259 417	252 292
Krátkodobé pôžičky spolu				4 860 641	8 122 531

8. Časové rozlíšenie na strane aktív

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	45 364	50 246
REACH	0	21 181
Predplatné časopisov	124	147
Ostatné	18 165	23 619
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	63 653	95 193
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Preplatok za vyp. odpad.vôd	173 882	0
Nevyfakt.položky predaj investícií	46 351	0
Dobropis za distr. povrch.vody	0	0
Účtovné služby	6 926	5 796
Refaktur.stavebnej údržby pre Viachem	0	4 519
Skladovanie surovín pre SLOVECA	0	1 902
Ostatné	2 040	512
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	229 199	12 729
Spolu	292 852	107 922

Spoločnosť na účte Príjmy budúcich období vykazuje najmä pohľadávky, ktoré budú predmetom fakturácie v roku 2019, pričom výnos sa viazal na bežné účtovné obdobie. Účet 385 vykazuje k 31.12.2018 zostatok vo výške 229 199 EUR (2017: 12 729 EUR) z toho 173 882 EUR je preplatok za vypúšťanie odpadných vôd počas r.2018, suma 46 351eur sú nevyfakturované predaje investícií (do ECHT), 6926 eur tvoria nevyfakturované účtovné služby roku 2018 pre spoločnosti ECHT a TIAR, a iné 2040 EUR.

Spoločnosť na účte Náklady budúcich období vykazuje položky, ktoré už boli predmetom fakturácie v bežnom (alebo minulom) účtovnom období, ale náklad patrí do budúcich účtovných období. Účet 381 vykazuje k 31.12.2018 zostatok vo výške 63 653 EUR (2017: 95 193 EUR) a obsahuje poistné 45 364 EUR, prístupy na portály, udržiavacie poplatky, predplatné a iné.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				Stav k 31. 12. 2018 f
	Stav k 31. 12. 2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	563 231	0	0	63 003	500 228
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku a pracovné jubileá	563 231	0	0	63 003	500 228
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	563 231	0	0	63 003	500 228
Krátkodobé rezervy, z toho:	825 308	1 062 372	825 308	0	1 062 372
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	94 585	113 548	94 585	0	113 548
Rezerva na emisie	484 637	889 887	484 637	0	889 887
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	579 222	1 003 435	579 222	0	1 003 435
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	202 232	20 057	202 232	0	20 057
Overenie účtovnej závierky	13 774	14 277	13 774	0	14 277
Iné (jubileá, odchodné, odstupné, iné)	30 080	24 603	30 080	0	24 603
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	246 086	58 937	246 086	0	58 937

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

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 889 887 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si Spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

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

a	Predchádzajúce obdobie (rok 2017)				
	Stav k 31. 12. 2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2017 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	664 741	0	0	101 510	563 231
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku a pracovné jubileá	664 741	0	0	101 510	563 231
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	664 741	0	0	101 510	563 231
Krátkodobé rezervy, z toho:	748 461	825 308	748 461	0	825 308
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	75 854	94 585	75 854	0	94 585
Rezerva na emisie	524 841	484 637	524 841	0	484 637
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	600 695	579 222	600 695	0	579 222
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	43 414	202 232	43 414	0	202 232
Overenie účtovnej závierky	43 520	13 774	43 520	0	13 774
Iné (jubileá, odchodné, odstupné, iné)	60 832	30 080	60 832	0	30 080
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	147 766	246 086	147 766	0	246 086

3. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Záväzky po lehote splatnosti	11 857 751	3 380 198
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 255 887	20 861 904
	23 113 638	24 242 102

Spoločnosť nemá žiadne záväzky kryté záložným právom.

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 2018 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	3 398 269	3 398 269	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	18 311 948	18 311 948	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	747 357	747 357	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	479 343	479 343	0	0
Daňové záväzky a dotácie	136 932	136 932	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	39 789	39 789	0	
	23 113 638	23 113 638	0	0

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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 691 266	4 691 266	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	17 406 455	17 406 455	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	855 034	855 034	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	550 885	550 885	0	0
Daňové záväzky a dotácie	699 000	699 000	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	39 462	39 462	0	0
	24 242 102	24 242 102	0	0

4. Prijaté pôžičky

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky					
ENERGOCHEMICA SE	EUR	8,35%	31.5.2019	2 552 425	4 108 433
ENERGOCHEMICA SE	EUR	5,50%	10.4.2018	0	3 663 339
ENERGOCHEMICA SE	EUR	6,10%	10.4.2018	0	1 200 407
Krátkodobé pôžičky spolu				2 552 425	8 972 179

5. Odložený daňový záväzok

		31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	-8 027 568	-12 200 470
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		2 256 915	1 355 441
– zdaniteľné		-10 284 483	-13 555 911
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	942 872	1 623 718
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		942 872	1 470 065
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		1 390 768	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty			
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka		964 017	593 356
Odložený daňový záväzok		-2 159 741	-2 846 741
Odložený daňový záväzok, netto		-1 195 725	-2 253 385
Zmena odloženého daňového záväzku		-1 057 660	-899 085
Zaučtovaná ako náklad		-1 057 660	-899 085
Zaučtovaná do vlastného imania			

6. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 257	20 753
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	104 400	114 966
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>104 400</i>	<i>114 966</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>82 632</i>	<i>112 462</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	45 025	23 257

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.

7. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2018 dočerpala preklenovací úver od PPF banky a.s. vo výške 16 000 000 EUR, t.j. v celkovej výške 23 000 000 EUR. Príslušné úroky za r. 2018 boli 703.746,57 EUR. Preklenovací úver v celkovej výške 23 271 194,44 bol vyplatený z prostriedkov dlhodobého úveru TUV1 určeného na financovanie výstavby membránovej elektrolyzy, ktorý bol načerpaný vo výške 28 000 000 EUR. Úver je zabezpečený hnutelným a nehnuteľným majetkom Spoločnosti a tiež pohľadávkami (okrem pohľadávok financovaných faktoringovou spoločnosťou).

Z dlhodobého úveru TUV1 bola k 31.12.2018 zaplattená istina vo výške 778 000 EUR a úrok pri úrokovej sadzbe 3M EURIBOR+5,50 % p. a. vo výške 414 944,45 EUR. Výška úveru k 31.12.2018 je 27 280 343,69 EUR.

V roku 2018 spoločnosť čerpala aj dlhodobý úver TUV2 na modernizáciu karbidovej pece č. 1, vo výške 3 050 953,22 EUR, a uhradila úrok za r. 2018 pri úrokovej sadzbe 3M EURIBOR+5,50 % p. a. vo výške 4 661,18 EUR. Celková výška úveru TUV2 k 31.12.2018 je 3 055 614,40 EUR.

K 31.12.2018 na základe platných zmlúv o investičných úveroch spoločnosť nespĺňa úverové ukazovatele. Banka však dňa 27.3.2019 vystavila spoločnosti potvrdenie, že nebude z tohto dôvodu požadovať splatenie celej časti úveru v roku 2019, preto sú úvery vykázané v súlade so splátkovým kalendárom.

Spoločnosť využíva na financovanie prevádzkových potrieb regresný faktoring od slovenskej banky. Celkový limit financovania je 5 835 000 EUR a 510 000 USD. K 31. decembru 2018 spoločnosť eviduje čerpaný regresný faktoring v sume 1 571 664 EUR (2017: 3 005 604 EUR).

Spoločnosť eviduje aj bezregresný faktoring od slovenskej banky. Celkový limit je 14 645 000 EUR. K 31. decembru 2018 bolo čerpanie bezregresného faktoringu v sume 4 150 718 EUR (2017: 6 738 697 EUR). Tento je zaúčtovaný ako zníženie obchodných pohľadávok.

Od roku 2015 spoločnosť využíva na financovanie prevádzkových potrieb tiež dodávateľské financovanie, ktoré je účtované ako krátkodobá finančná výpomoc. K 31. decembru 2018 je vo výške 1 999 999 EUR (2017: 1 997 485).

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé finančné výpomoci					
PB Finančné služby, a.s.	EUR	-	-	1 999 999	1 997 485
Respect Slovakia s.r.o.	EUR	0,50%	31.1.2017	0	49
Krátkodobé finančné výpomoci				1 999 999	1 997 534

8. Časové rozlíšenie

Na účtoch časového rozlíšenia k 31.12.2018 sú účtované výnosy budúcich období : Emisné kvóty vo výške 61 323 EUR (v roku 2017: 274 019 EUR) a ostatné výnosy vo výške 210 EUR.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar za bežné účtovné obdobie v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Elektrolýza	Organika	Polyméry	Profily	Karbid	Ostatné	Spolu za bežné obdobie 2018
Tuzemsko	5 259 211	199 069	3 200 832	428 293	1 256 409	7 792 444	18 136 258
Štáty EÚ	15 958 954	23 529 903	20 258 987	344 309	29 597 865	1 470 321	91 160 339
Mimo EÚ	102 723	2 638 880	2 378 261	1 455 941	15 920 301	400	22 496 506
Spolu	21 320 888	26 367 852	25 838 080	2 228 543	46 774 575	9 263 165	131 793 103

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Oblasť odbytu	Elektrolýza	Organika	Polyméry	Profily	Karbid	Ostatné	Spolu za bežné obdobie 2017
Tuzemsko	9 434 571	168 543	5 586 712	452 109	937 899	5 400 098	21 979 932
Štáty EÚ	17 158 741	21 171 854	26 690 046	484 537	28 472 722	155 023	94 132 923
Mimo EÚ	115 851	5 830 209	3 534 792	1 446 208	13 442 491	400	24 369 951
Spolu	26 709 163	27 170 606	35 811 550	2 382 854	42 853 112	5 555 521	140 482 806

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmenu stavu zásob vlastnej výroby za bežné účtovné obdobie vykazuje vo výkaze ziskov a strát pokles o 399 184 EUR .

	2018		2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2018	2017
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 251 473	5 540 088	6 118 935	1 711 385	-578 847	
Výrobky	4 594 452	4 765 300	5 226 657	-170 848	-461 357	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	11 845 925	10 305 388	10 121 021	1 540 537	-1 040 204	
Manká a škody				42 213	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Iné (opravné položky)				-600 106	641 020	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				982 644	-399 184	

2. Aktivácia

Spoločnosť aktivuje materiál na režijnú spotrebu, vnútropodnikové služby, do dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku osobné náklady pracovníkov Odboru investičnej výstavby, vnútropodnikové výkony Odboru údržby a výkony referentských vozidiel.

	2018	2017
Aktivácia materiálu	140 390	92 370
Aktivácia vnútropodnikových služieb	327	9 914
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	68 267	64 294
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49 266	193 028
Spolu	258 250	359 606

Pokles aktivácie spôsobený hlavne nižšou aktiváciou dlhodobého hmotného majetku.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018	2017
	EUR	EUR
Zmluvné pokuty	4 068	1 600
Emisné kvóty	1 220 613	484 637
Výnosy z odpísaných pohľadávok	62 425 184	69 284 258
Iné	62 890	165 521
Spolu	63 712 755	69 936 016
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Výnosy z postúpených pohľadávok faktoringovým spoločnostiam	62 233 531	69 263 684
Prebytky na zásobách	0	87 000

4. Finančné výnosy

	2018	2017
	EUR	EUR
Výnosové úroky	198 313	245 079
Výnosy z dlhopisov	0	150 418
Kurzové zisky	17 250	1 714
Predané cenné papiere	891 000	340 759
Ostatné finančné výnosy	1 037	3 134
Spolu	1 107 600	741 104

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:

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	117 264 379	130 592 384
Tržby z predaja služieb	8 770 836	8 958 991
Tržby za tovar	5 757 888	931 431
Čistý obrat spolu	131 793 103	140 482 806

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

	2018	2017
Prepravné	4 279 809	4 886 855
Provízie pri predaji	5 809 357	5 972 470
Opravy a údržba	2 225 373	3 440 995
Nájomné a požičné	2 775 352	2 597 405
Poplatky za ochranu a objektov	356 103	355 213
Služby - manipulácia s odpadmi a materiálmi	346 834	318 950
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (viď bod 2)	25 547	20 910
Ostatné	2 807 903	3 266 398
Spolu	18 626 278	20 859 196

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

	2018	2017
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	25 547	20 910
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	
Spolu	25 547	20 910

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2018	2017
	EUR	EUR
Odpis pohľadávok-postúpenie	62 425 184	69 284 258
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	76 680	70 855
Dary	10 600	8 500
Rezerva na emisie	889 888	484 637
Poistenie majetku a zodp. za škody	499 290	623 265
Odpis nedobytných pohľadávok	0	927
Iné	323 138	97 576
Spolu	64 224 780	70 570 018

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Odpis pohľadávok-postúpenie-factoring	62 233 531	69 263 684
---------------------------------------	------------	------------

4. Finančné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Predané cenné papiere a vklady	330 725	340 759
Nákladové úroky	1 977 011	939 277
Bankové poplatky	366 250	170 190
Kurzové straty	22 559	33 188
Faktoringové poplatky	304 624	384 058
Iné	6 840	4 195
Spolu	3 008 009	1 871 667

5. Osobné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy	10 732 135	12 050 576
Ostatné náklady na závislú činnosť	50 585	28 720
Sociálne poistenie	2 873 223	3 312 789
Zdravotné poistenie	1 121 050	1 257 326
Sociálne zabezpečenie	800 608	1 107 767
Spolu	15 577 601	17 757 178

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov za rok 2018 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2018			2017		
	Základ dane b	Daň	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-6 396 245		100,00 %	6 047 576		100,00 %
Teoretická daň		-1 343 211	21,00 %		1 269 991	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	906 520	190 369	-2,98 %	7 924 846	1 664 218	27,52 %
Odpočítateľné položky		0	0,00 %	-3 899 303	-818 854	-13,54 %
Vplyv nezaúčtovanej odloženej dane	453 293	95 192	-1,49 %	-14 057	-2 952	-0,05 %
Spolu	-5 036 432	-1 057 650	16,54%	10 059 062	2 112 403	34,93 %
Splatná daň z príjmov		10	0,00 %		2 112 403	34,93 %
Odložená daň z príjmov		-1 057 660	16,54%		-713 608	-11,80 %
Celková daň z príjmov		-1 057 650	16,54 %		1 398 795	23,13 %

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

Spoločnosť má v nájme budovy a pozemky, ktoré využíva na svoju podnikateľskú činnosť. Nájomná zmluva je uzatvorená na 15 rokov (do r. 2028). Ročný nájom je vo výške 1 524 480 EUR. Náklady sú zaúčtované v rámci prijatých služieb.

Spoločnosť má v prenájatých nehnuteľnostiach umiestnený hnuťelný majetok vo výške 24 437 030 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma majetok spoločnostiam podnikajúcim v jej areáli i mimo areálu. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý hmotný majetok. Ročné nájomné je vo výške 778 189 EUR (2017: 795 689 EUR).

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

i) 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.

ii) Európska Komisia (EK) vydala dňa 15. októbra 2014 rozhodnutie o štátnej pomoci pod spisovým označením SA.33797 (2013/C) (ex 2013/NN) (ex 2011/CP) poskytnutej Slovenskou republikou podniku Novácke chemické závody, a.s. (NCHZ). EK rozhodla, že slovenský chemický podnik NCHZ dostal počas konkurzného konania nezlučiteľnú štátnu pomoc, a že túto pomoc musí vrátiť. EK dospela k záveru, že FORTISCHEM a. s. (Spoločnosť) mala mať na základe posúdenia kritérií hospodárskej kontinuity takisto prospech z neoprávnene poskytnutej štátnej pomoci podniku NCHZ. Vzhľadom na to bola povinnosť vrátenia štátnej pomoci rozšírená aj na Spoločnosť.

Výšetrovanie EK sa týkalo dvoch období, a to:

- od decembra 2009 do decembra 2010 – podnik NCHZ pokračoval v prevádzke v dôsledku uplatnenia osobitného zákona č. 493/2009 Z. z. o niektorých opatreniach týkajúcich sa strategických spoločností (tzv. zákona o strategických spoločnostiach) a na základe uznesenia vlády Slovenskej republiky z 2. decembra 2009, ktorým boli NCHZ vyhlásené za strategickú spoločnosť a
- od januára 2011 do júla 2012 – podnik NCHZ pokračoval v prevádzke po skončení účinnosti zákona o strategických podnikoch na základe rozhodnutia veriteľov v konkurze NCHZ.

Komisia konštatovala, že uplatnenie zákona o strategických spoločnostiach na NCHZ počas prvého obdobia predstavovalo neoprávnenú štátnu pomoc, nakoľko táto pomoc bola poskytnutá v rozpore s oznamovacou povinnosťou orgánov Slovenskej republiky a povinnosťou zdržať sa konania, ktoré sú stanovené v článku 108 ods. 3 Zmluvy o fungovaní Európskej únie.

Komisia dospela k záveru, že NCHZ v druhom období, kedy sa už neuplatňoval o strategických spoločnostiach, nebola poskytnutá neoprávnená štátna pomoc.

Podľa rozhodnutia EK Slovenská republika vymôže od NCHZ a FORTISCHEM a. s. nezlučiteľnú štátnu pomoc vo výške 4 783 424,10 EUR a úrok za obdobie od poskytnutia pomoci do dňa ich vrátenia.

Spoločnosť podala žalobu na Všeobecný súd v Luxemburgu kde namieta voči samotnej podstate rozhodnutia EK a žiada zrušiť články 1,3,4 a 5 rozhodnutia EK.

Spoločnosť AlzChem AG, Trotsberg, Nemecko (sťažovateľ, na ktorého podnet bolo konanie EK iniciované) podala žalobu na Všeobecný súd v Luxemburgu kde namietala voči tomu, že Komisia v rozhodnutí nekonštatovala poskytnutie neoprávnenej štátnej pomoci podniku NCHZ aj v druhom období, kedy sa už neuplatňoval o strategických spoločnostiach a žiadala zrušiť článok 2 rozhodnutia EK. Všeobecný súd rozhodol o zrušení článku 2 rozhodnutia EK z dôvodu formálnych nedostatkov odôvodnenia. S ohľadom na právne závery Všeobecného súdu sa očakáva, že Komisia prijme opätovné rozhodnutie o neexistencii štátnej pomoci pre NCHZ vo vyššie uvedenom období. Rozhodnutie Všeobecného súdu nemá žiadny dopad na finančnú a právnu situáciu Spoločnosti.

Vzhľadom na súčasný stav nie je možné vplyv na účtovnú závierku k 31. decembru 2018 spoľahlivo odhadnúť, a preto Spoločnosť neúčtovala o rezerve na prípadné možné záväzky, ktoré by mohli v súvislosti s týmto rozhodnutím vzniknúť. Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť žiadne predpisy neporušila. Neistoty sa týkajú priamo samotného rozhodnutia EK (Spoločnosť podala žalobu na Všeobecný súd v Luxemburgu kde namieta voči samotnej podstate rozhodnutia EK), ako aj vykonateľnosti tohto rozhodnutia (Spoločnosť podala na Ministerstvo hospodárstva žiadosť o predbežné prerokovanie nároku na náhradu škody, podala žalobu na Okresný súd Bratislava I o náhradu škody spôsobenej nezákonným rozhodnutím a nesprávnym úradným postupom orgánov štátu, ktorú následne rozšírila aj o

uplatnenie nároku na úroky z omeškania). Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky nie je možné určiť, aké budú konečné výsledky rozhodnutia Európskej komisie.

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

Členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov Spoločnosti neboli priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Poskytnuté pôžičky	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	2 552 425	8 972 179
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	2 552 425	8 972 179

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Úroky z prijatých pôžičiek	509 601	573 089
Poistenie	475 081	591 798
Ostatné fin.náklady	0	18 220
Náklady spolu	984 682	1 183 107

Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou CPP Strážov

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou:

	2018	2017
	EUR	EUR
Predaj phm	-	-
Uroky z poskytnutej pôžičky	7 125	7 091
Výnosy spolu	7 125	7 091

	2018	2017
	EUR	EUR
Obstaranie hm.investícií	-	-
Materiál	-	303
Nákupy spolu	-	303

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Krátkodobá poskytnutá pôžička	259 417	252 292
Majetok spolu	259 417	252 292

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Záväzky spolu	-	-

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterské účtovné jednotky):

Energochemica Trading, Technologický inštitút A.Ruprechta, Chemko, Light Stabilizers, Prorogo, TP2, CPP Zemplín, Prvá hasičská, Ekologické služby, Energochemica CZE, Chemstroj

	2018	2017
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	233 862	89 468
Predaj služieb	1 287 225	550 200
Úroky z pôžičiek	191 127	237 960
Predaj majetku	135 074	91 625
Iné	50 351	71 506
Výnosy spolu	1 897 640	1 040 759
Sprostredkovanie	5 366 707	7 305 120
IT služby	845 286	808 546
Spotreba plynu, energie	654 649	2 617 421
Iné	999 948	1 282 614
Nákupy spolu	10 233 756	16 269 433

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterské účtovné jednotky) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Obstaranie majetku	3 472 581	6 279 393
Zálohy na HIM	947 278	0
Obstaranie materiálu	7 141 488	2 020 573
Pohľadávky z obchodného styku	1 191 919	132 831
Poskytnuté pôžičky	4 601 224	7 870 239
Ostatné	55 798	5 796
Majetok spolu	17 410 289	16 308 832

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	3 398 269	4 691 266
Záväzky spolu	3 398 269	4 691 266

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2018 bol 8 a v roku 2017 bol 7.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	745 818	505 786
Doplnkové dôchodkové poistenie	1 109	916
Spolu	746 927	506 702

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Od 31.12.2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky, nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili vykazované aktíva a pasíva Spoločnosti.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2018 f
Základné imanie	3 420 000				3 420 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	20 000				20 000
Zákonný rezervný fond	664 000				664 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	49 296 441			4 648 775	53 945 216
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 990 482				-4 990 482
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-418 270	-8 752			-427 022
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 648 775	-5 338 596		-4 648 775	-5 338 596
Spolu	52 640 464	-5 347 348	0	0	47 293 116

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2018 tvorí 171 kusov kmeňových akcií na meno, s menovitou hodnotou 20 000 EUR. O vysporiadaní straty za bežné účtovné obdobie vo výške -5 338 596 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je preúčtované na nerozdelené straty minulých rokov – účet 429.

V roku 2018 bolo účtované zníženie vlatného imania o – 8 752 EUR z dôvodu prepočtu podielu Spoločnosti v dcérskej spoločnosti CPP Strážov, s.r.o., vypočítané metódou vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2017 bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia vysporiadaný nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 648 775
Spolu	4 648 775

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 viaže 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.

	2 018	2 017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-6 396 245	6 047 576
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 912 427	4 832 501
Opravná položka k pohľadávkam	-9 620	-40 983
Opravná položka k zásobám	543 193	-650 160
Opravná položka k dlhodobému majetku	489 380	-4 579
Rezervy	174 061	-24 663
Výnosy z úrokov	-198 313	-245 079
Úrokové náklady	1 977 011	939 277
Časové rozlíšenie a ostatné nepeňažné položky	-172 932	425 269
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	-55 555	
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 263 407	11 279 159
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-1 080 097	-2 674 141
Zmena stavu zásob	-1 332 323	1 066 137
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-565 298	8 008 562
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-192 555	-12 800
Peňažné toky z prevádzky	-1 906 867	17 666 917
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Zaplatené úroky	-1 873 945	-834 110
Prijaté úroky	61	-
Zaplatená daň z príjmov	-2 486 132	-1 224 073
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-6 266 883	15 608 734
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-14 794 261	-24 276 505
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	56 101	
Nákup podielov v dcérskych spoločnostiach		-8 857
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-14 738 160	-24 285 362
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	31 050 953	7 000 000
Výdavky na splácanie úverov	-7 778 000	
Príjmy z prijatých pôžičiek	0	9 094 280
Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek	-6 500 000	-5 392 222
Príjmy z poskytnutých pôžičiek	3 460 141	1 516 320
Výdavky na poskytnuté pôžičky		-2 089 865
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	20 233 094	10 128 513
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-771 948	1 451 885
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 748 447	296 562
Zvýšenie peňažných prostriedkov z dôvodu zlúčenia (viď časť N)		-

FORTISCHEM a. s.

Poznámky Úč POD 3 – 01 individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

IČO: 46693874

DIČ:

2023528254

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

976 499	1 748 447
----------------	------------------
