

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno: CHEMES, a.s. Humenné
Sídlo: Chemlonská 1
066 33 Humenné
IČO: 31 695 426

Spoločnosť CHEMES, a.s. Humenné bola založená 19. augusta 1994 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 31. augusta 1994 do oddielu Sa, vložka č. 178/P.

1. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- výroba tepla, elektrickej energie, tlakového vzduchu, dusíka, chladiacich a technologických vôd a ich predaj
- závodné stravovanie a bufet
- vedenie účtovníctva
- prenájom nebytových priestorov

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	187	211
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	186	209
počet vedúcich zamestnancov	3	3

3. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti CHEMES, a.s. Humenné k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2018 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 9. decembra 2019. Strata za rok 2018 vo výške 2 620 939,95 Eur bola zúčtovaná ako neuhradená strata minulých rokov.

Táto účtovná závierka bola odsúhlasená na zverejnenie predstavenstvom. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2019.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola predložená do registra účtovných závierok 28.06.2019, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 30.09.2019 a výročná správa bola uložená 27.12.2019.

Valné zhromaždenie 9. decembra 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období

Štatutárny orgán:

Predstavenstvo

Predseda: Ing. Vladimír Skoupil

Podpredseda: Ing. František Chvostaľ - od.27.3.2020 Ing. Ondrej Jurko
Ing. Vladimír Kokuľa

Dozorný orgán:

Dozorná rada

Člen: Ing. Peter Tóth

Člen: Ing. Richard Gavaľa

Člen: Ing. Martin Vinčúr

C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE AKCIONÁROV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štruktúra akcionárov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v
	absolútne	v %		
CHEMOL s.r.o.	16 769 426	100,00%	100,00%	
Spolu	16 769 426	100,00%	100,00%	0,00%

2. Štruktúra akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

V priebehu účtovného obdobia 2019 nedošlo k zmene v štruktúre akcionárov.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom

a) Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov

Obchodné meno: CHEMOL s.r.o.
Sídlo: Chemlonská 1
Humenné 066 01

Miesto uloženia : Register účtovných závierok

b) Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa §22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Humenská energetická spoločnosť s.r.o. Chemlonská 1, 066 33 Humenné

Novalko s.r.o., Chemlonská 1, 066 01 Humenné

Chemes Debts, s.r.o., Chemlonská 1, 066 01 Humenné

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

K 31. decembru 2019 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 1 050 tisíc EUR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2019 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva a nie zákonná.

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 rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé 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 období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

3. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrenie MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov.

Oproti roku 2018 nastali v platnej účtovnej legislatíve tieto zmeny:

Zmeny a úpravy v oblasti zdaňovania fyzických osôb:

Zaradenie sumy príspevku na rekreáciu do kategórie príjmov, ktoré sú oslobodené od dane z príjmov v rámci príjmov zo závislej činnosti po splnení podmienok podľa §152a Zákonníka práce.

Za príjem oslobodený od dane sa považuje aj príjem poskytnutý formou nepeňažného plnenia zamestnancovi v pracovnom pomere od zamestnávateľa, ktorého prevažujúca činnosť je výroba vykonávaná vo viaczmennej prevádzke, za účelom zabezpečenia ubytovania zamestnanca v úhrnnej sume najviac 60 eur mesačne, ktoré sa určí v pomernej výške podľa počtu dní, v ktorých bolo zabezpečené ubytovanie v príslušnom kalendárnom mesiaci.

Doplňuje sa oslobodenie peňažných a nepeňažných plnení poskytnutých z prostriedkov rozpočtu pri príležitosti udeľovania čestných štátnych titulov, odmien športových reprezentantov za dosiahnutý výsledok na významnej súťaži.

Zmeny v oblasti zisťovania základu dane:

Ustanovuje sa, že ak príde u daňovníka vykazujúcich výsledok hospodárenia podľa IRFS a upravujúcich tento výsledok hospodárenia pri zisťovaní základu dane podľa tzv. prevodového mostíka k zmene účtovnej metódy účtovanej do vlastných zdrojov, základ dane sa v zdaňovacom období účtovania tejto zmeny:

-zvýši o sumu tejto zmeny, ak táto zmena zvýšila vlastné zdroje a ovplyvnila by zdaniteľné príjmy a daňové výdavky

-zníži o sumu tejto zmeny, ak táto zmena znížila vlastné zdroje a ovplyvnila by zdaniteľné príjmy a daňové výdavky

Rozširuje sa okruh nákladov zahrňovaných za základu dane až po zaplatení o:

-daň z poistenia, ak osobou povinnou platiť daň je sám daňovník v postavení poistníka pri platení poistného zahraničnej poisťovni, a tiež daň z poistenia, ktorá sa vzťahuje na preúčtované náklady poistenia. Jedná sa o osobitné prípady dane z poistenia, kedy osobou povinnou platiť daň nie je poisťovateľ.

Legislatívne zmeny týkajúce sa daňových a nedaňových výdavkov:

Zavádzajú sa nové druhy daňových výdavkov a to:

-príspevky na rekreáciu zamestnancov poskytované za podmienok ustanovených § 152 a 152a Zákonníka práce

-výdavky zamestnávateľa na ubytovanie pre zamestnancov v pracovnom pomere v budovách zatriedených do kódov Klasifikácie stavieb

-výdavky na rekreáciu samostatne zárobkovo činné osoby

4. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka). Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola reprodukčná obstarávacia cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou reprodukčná obstarávacia cena.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe 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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

b) 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.

c) Zásoby

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotu. Úbytok zásob sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien .

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. 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.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov príslušných diskontných faktorov.

e) 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.

f) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

h) 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.

i) 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 (pozri bod E.4.n Odložené dane) 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.

j) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na emisie

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

k) 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.

l) 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.

m) 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.

n) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je

pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2019 je 21% a sadzba vypočítanej odloženej dane je 21%.

o) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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

p) Emisné kvóty

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

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 stanovenej Európskou energetickou burzou. 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.

q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok 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.

r) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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 ťarchu 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 ťarchu 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.

s) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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 odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – 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 výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

t) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

u) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

v) 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu:

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

w) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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, alebo podľa podmienok dohodnutých v zmluve.

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

x) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

y) Oprava chýb minulých období

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.

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Dlhodobý majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu. K 1.1.2011 účtovná jednotka vykonala zmenu v dovtedy realizovanej odpisovej politike tak, že u všetkých novoobstaraných položiek dlhodobého hmotného majetku sa doba odpisovania a odpisové sadzby určujú podľa metodiky odpisovania upravenej v zákone o daniach z príjmov.

Pri zostavovaní odpisového plánu na rok 2014 bolo vedením účtovnej jednotky rozhodnuté, v dôsledku nedostatočného kapacitného využívania majetku spojeného zároveň s poklesom realizácie výkonov u odberateľov energií pôsobiacich v Priemyselnom parku Chemes, upraviť - odpisovú sadzbu účtovných odpisov na 1% zo vstupnej ceny u všetkého odpisovaného majetku s výnimkou majetku zaradeného na strediskách zabezpečujúcich výrobu tepla a distribúciu elektrickej energie. Takéto % odpisu bolo ponechané aj v roku 2017. Spôsob odpisovania je zapracovaný v internej smernici spoločnosti.

Výnimky sa dotýkali nasledujúcich výrobných stredísk:

str. 14421 – Výroba tepla

<i>Trieda / zaradenia do majetku</i>	<i>odpisová skupina</i>	<i>ročná odpisová sadzba %</i>	<i>uct v</i>
021.10 – Stavby s príslušenstvom	4	3,40 - 5,00	
021.20 – Stavby	4	5,00	
021.20 – Stavby	3	2,00 – 5,00	
022.30 – Energetické a hnacie stroje	3	8,33	
022.40 – Pracovné stroje a zariadenia	2	18,30	
022.50 – Prístroje a zvláštne tech.zar.	2	16,66	
022.50 – Prístroje a zvláštne tech.zar.	1	25,00 – 28,60	

str. 144215 – Výroba tepla – Ekologizácia zdroja tepla

<i>Trieda / zaradenia do majetku</i>	<i>odpisová skupina</i>	<i>ročná odpisová sadzba uct v %</i>
022.30 – Energetické a hnacie stroje	2	16,67
022.40 – Pracovné stroje a zariadenia	2	16,67
022.60 – Dopravné prostriedky	2	16,66
022.30 – Energetické a hnacie stroje	3	8,33
021.10 – Stavby s príslušenstvom	4	5,00
021.20 – Stavby	4	5,00

str. 14431 – Palivové hospodárstvo

<i>Trieda zaradenia do majetku</i>	<i>odpisová skupina</i>	<i>ročná odpisová sadzba uct v %</i>
022.50 – Prístroje a zvláštne tech.zar.	1	18,30
021.10 – Stavby s príslušenstvom	4	2,00; 3,40; 5,00; 5,10
021.20 – Stavby	4	2,00; 3,40; 5,10; 10,00

str. 14720 – Transformácia elektrickej energie

<i>Trieda / zaradenia do majetku</i>	<i>odpisová skupina</i>	<i>ročná odpisová sadzba uct v %</i>
013 – Software	1	28,60
022.50 – Prístroje a zvláštne tech.zar.	1	28,60
022.30 – Energetické a hnacie stroje	2	16,67; 18,30
022.30 – Energetické a hnacie stroje	3	5,70; 8,33; 8,70; 16,67
021.20 – Stavby	3	2,00; 5,10
021.10 – Stavby s príslušenstvom	4	2,00

Pôvodné percento odpisovania bolo uplatnené aj v prípade vybraných majetkových položiek zaradených do užívania v roku 2013 a evidovaných na stredisku 14441 a 14453.

Išlo o položky evidované pod inv. č. 949841,949842, 949843, 949844, 949845,949847,949848

Zatriedenie DM do odpisových skupín určuje výrobný úsek pri zaradení majetku do používania. Pri položkách hardwaru platí zásada, že tento druh majetku bude vždy považovaný za dlhodobý hmotný majetok bez ohľadu na jeho obstarávaciu cenu.

Pri majetku nespĺňajúcom kritéria limitu vstupnej ceny (< 1700 EUR pri DHM a < 2400 EUR pri DNM) zaradenie do odpisových skupín a určenie životnosti určia zodpovední pracovníci VÚ – odbor obstarávania majetku.

Účtovný odpis sa uplatňuje už v mesiaci zaradenia majetku do používania, pri vyradení majetku z používania sa účtovný odpis v mesiaci vyradenia neuplatňuje. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 EUR v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny. Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 EUR sa účtuje:

- ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravné položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

Pri určení hodnoty z používania majetku sa odhadnuté budúce ekonomické úžitky peňažné diskontujú na súčasnú hodnotu s použitím úrokovej sadzby pred daňou, ktorá odráža zhodnotenie súčasnej trhovej hodnoty peňazí a riziká špecifické vo vzťahu k danému majetku. Použitá úroková sadzba pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich tokov peňažných prostriedkov pri stanovení hodnoty z používania je tá, ktorá je primeraná z hľadiska spoločnosti v ekonomickom prostredí Slovenska. Ak dôjde k zmenám v odhadoch, ktoré sa použili na určenie sumy budúcich ekonomických úžitkov, opravná položka sa zvýši/zníži do novej výšky na ťarchu alebo v prospech účtu výkazu ziskov a strát (nákladový účet 553).

V roku 2019 spoločnosť CHEMES, a.s. HUMENNÉ ponechala výšku opravné položky k DHM – stavby – Bystrá na tej istej úrovni ako v roku 2018, t.j. 539 919,60 EUR.

6. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2010 spoločnosť získala nenávratný finančný príspevok vo výške 50 % z oprávnených výdavkov na projekt Zvýšenie energetickej efektívnosti výroby a dodávky energetických médií v priemyselnom parku Chemes – časť Prístrešok paliva vo výške 277 000 EUR.

V roku 2011 spoločnosť získala dotáciu zo ŠR vo výške 217 252 EUR, ktorá predstavuje 50 % oprávnených nákladov projektu: Zvýšenie energetickej efektívnosti transformácie elektrickej energie 6,3 kV/22 kV, č. stavby 123/403/14. Investičné náklady vyššie uvedenej investície boli uhradené realizátorovi stavby spoločnosti Idosprojekt, spol. s r.o. na základe faktúry č. 11003 zo dňa 27.1.2011 vo výške 434 504 EUR bez DPH. Zhotoviteľ diela Idosprojekt, spol. s r.o. odovzdal do užívania zrealizované dielo – Výmena prenosového transformátora T2 za transformátor o výkone 15 MVA .

V roku 2012 spoločnosť získala dotáciu zo štrukturálnych fondov vo výške 1 446 817,10 EUR, ktorá predstavuje 50 % z uznaných oprávnených nákladov projektu: „Úprava kotla K8 na zvýšenie maximálneho podielu biomasy, zvýšenia účinnosti optimalizáciu úrovne riadenia, zvýšenia efektívnosti pri výrobe energetických médií aplikáciou regulácie zmenou otáčok – meniče frekvencie“. Investičné náklady vyššie uvedenej investície boli uhradené realizátorovi stavby spoločnosti Idosprojekt, spol. s r.o. Humenné. Táto dotácia bola pripísaná na účet spoločnosti vo 2/2013.

V roku 2019 bol realizovaný projekt Rekonštrukcia rozvodov pary 0,6 MPa, ktorý je financovaný z európskych štrukturálnych a investičných fondov.

V roku 2019 bola poskytnutá dotácia vo výške 207 131,80 EUR a v marci 2020 bola zaslaná žiadosť o nenávratný FP vo výške 999 224,02 EUR.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného odbobia	0	904.745	0	0	8.601	0	0	913.346
Prírastky	0	2.590	0	0	0	0	0	2.590
Úbytky	0	21.875	0	0	1.298	0	0	23.173
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	885.460	0	0	7.303	0	0	892.763
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného odbobia	0	771.215	0	0	8.601	0	0	779.816
Prírastky	0	23.441	0	0	0	0	0	23.441
Úbytky	0	21.875	0	0	1.298	0	0	23.173
Stav na konci účtovného obdobia	0	772.781	0	0	7.303	0	0	780.084
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného odbobia	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 odbobia	0	133.530	0	0	0	0	0	133.530
Stav na konci účtovného obdobia	0	112.679	0	0	0	0	0	112.679

Prírastok softvéru tvorí TZ – iCard platobný systém.

Úbytok softvéru a ostatného DNM predstavuje vyradenie z dôvodu nepoužiteľnosti majetku na základe likv. protokolu.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	941.805	0	0	8.601	0	0	950.406
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	37.060	0	0	0	0	0	37.060
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	904.745	0	0	8.601	0	0	913.346
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	784.756	0	0	8.601	0	0	793.357
Prírastky	0	23.519	0	0	0	0	0	23.519
Úbytky	0	37.060	0	0	0	0	0	37.060
Stav na konci účtovného obdobia	0	771.215	0	0	8.601	0	0	779.816
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	157.049	0	0	0	0	0	157.049
Stav na konci účtovného obdobia	0	133.530	0	0	0	0	0	133.530

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuťelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.149.287	13.305.017	56.669.073	0	0	173.763	944.936	80.395	72.322.471
Prírastky	0	2.454.893	96.476	0	0	31.500	2.546.541	35.591	5.165.001
Úbytky	405.755	0	14.297	0	0	12.000	2.582.868	35.783	3.050.703
Presuny	0	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	743.532	15.759.910	56.751.252	0	0	193.263	908.609	80.203	74.436.769
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8.208.307	50.965.070	0	0	1.288	0	0	59.174.665
Prírastky	0	257.423	1.105.111	0	0	0	0	0	1.362.534
Úbytky	0	0	14.297	0	0	0	0	0	14.297
Stav na konci účtovného obdobia	0	8.465.730	52.055.884	0	0	1.288	0	0	60.522.902
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	539.920	0	0	0	0	760.008	0	1.299.928
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	539.920	0	0	0	0	760.008	0	1.299.928
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.149.287	4.556.790	5.704.003	0	0	172.475	184.928	80.395	11.847.878
Stav na konci účtovného obdobia	743.532	6.754.260	4.695.368	0	0	191.975	148.601	80.203	12.613.939

V roku 2019 významným prírastkom v samostatných hnuťelných veciach bola text.hala B.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuťelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.149.287	13.305.017	56.948.228	0	0	95.763	941.890	80.435	72.520.620
Prírastky	0	0	62.336	0	0	78.000	3.046	0	143.382
Úbytky	0	0	341.491	0	0	0	0	40	341.531
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1.149.287	13.305.017	56.669.073	0	0	173.763	944.936	80.395	72.322.471
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8.017.284	49.979.869	0	0	1.288	0	0	57.998.441
Prírastky	0	191.023	1.326.692	0	0	0	0	0	1.517.715
Úbytky	0	0	341.491	0	0	0	0	0	341.491
Stav na konci účtovného obdobia	0	8.208.307	50.965.070	0	0	1.288	0	0	59.174.665
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	539.920	0	0	0	0	760.007	0	1.299.927
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	539.920	0	0	0	0	760.008	0	1.299.928
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.149.287	4.747.813	6.968.359	0	0	94.475	0	80.435	13.040.369
Stav na konci účtovného obdobia	1.149.287	4.556.790	5.704.003	0	0	172.475	184.928	80.395	11.847.878

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou udalosťou. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 88 378 300 EUR. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 30 824 EUR.

Okrem toho má spoločnosť poistené: zásoby, peniaze a ceniny v trezore, prerušenie prevádzky - ročné poistné 7 280 EUR, dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia - ročné poistné 151 EUR, poistenie zo zodpovednosti za škodu - ročné poistné 9 499 EUR, poistenie strojov a elektroniky práv. a podnikajúcich fyzických osôb - ročné poistné 48 572 EUR. Záväzky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8.710
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3.336.788
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť k 31.12. 2019 mala založený DHM v zostatkovej hodnote 3 336 788 EUR a DNM v zostatkovej hodnote 8 710 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podielovou účasťou	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	522.669	5.825	15.550		619.484		0	0	1.163.528
Prírastky	0	0	193		15.800		0	0	15.993
Úbytky	0	3.325	0				0	0	3.325
Presuny	0	0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	522.669	2.500	15.743	0	635.284	0	0	0	1.176.196
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	502.191	0	15.550	0	0	0	0	0	517.741
Prírastky	0	0	193	0	0	0	0	0	193
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	502.191	0	15.743	0	0	0	0	0	517.934
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20.478	5.825	0	0	619.484	0	0	0	645.787
Stav na konci účtovného obdobia	20.478	2.500	0	0	635.284	0	0	0	658.262

Spoločnosť vlastní CP spoločnosti Chemapol. a.s. v počte 400 ks. OP bola v roku 2019 zrealizovaná.

Ostatný dlhodobý finančný majetok predstavuje vklad do komoditnej burzy vo výške 9 128 EUR ktorý, zostal v roku 2019 nezmenený.

b) Cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločn.s podielovou účasťou	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	522.668	0	15.665		9.128		0	0	547.461
Prírastky	0	5.825	0		610.356		0	0	616.181
Úbytky	0	0	115		0		0	0	115
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	522.668	5.825	15.550	0	619.484	0	0	0	1.163.527
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	502.191	0	15.665	0	0	0	0	0	517.856
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	115	0	0	0	0	0	115
Stav na konci účtovného obdobia	502.191	0	15.550	0	0	0	0	0	517.741
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20.477	0	0	0	9.128	0	0	0	29.605
Stav na konci účtovného obdobia	20.477	5.825	0	0	619.484	0	0	0	645.786

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
NOVALKO, s.r.o.	88,71%	88,71%	-15	-110	13.839
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.	67,00%	67,00%	190.309	-10.611	502.191
Chemes Debts, s.r.o.	100,00%	100,00%			6.639
Účtovné jednotky s podielovou účasťou					
					2.500
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Chemapol					15.743
Ostatné finančné investície					
					635.284
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	1.176.195

V spoločnosti Chemes Debts,s.r.o. nie je známy výsledok hospodárenia ani hodnota vlastného imania z dôvodu prechodu na hospodársky rok.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým finančným majetkom

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

V roku 2019 nebolo zriadené záložné právo na dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť v roku 2019 nevytvorila opravné položky k zásobám.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 488 500 EUR. Celkové náklady ročného poistenia zásob predstavujú sumu 167 EUR. Spoločnosť v roku 2019 má záložné právo na zásoby v prospech UniCredit Bank.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	4.887.801	216.905	8.180	0	5.096.526
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0

V roku 2019 bola vytvorená OP na Nexis Fibers a.s., Ontkoviča a Záchranú brigádu.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	485 896		485 896
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	485 896		485 896
Krátkodobé pohľadávky			
Ost. pohľadávky z obchodného styku	13 013	8 561 001	8 574 014
Pohľadávky z obch. styku voči prep.účt.jed.	1 100 707	109 869	1 210 576
Pohl'.voči spoločným členom a združeniam	0		0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 087 211	0	1 087 211
Iné pohľadávky	652 077		652 077
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 853 008	8 670 870	11 523 878

Pohľadávky z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti menej ako 1 rok	2.133.532	896.666
Pohľadávky po lehote splatnosti 1-5 rokov	3.014.973	3.928.075
Pohľadávky po lehote splatnosti nad 5 rokov	3.522.365	3.372.206
Pohľadávky v lehote splatnosti	2.853.008	992.253
Krátkodobé pohľadávky spolu	11.523.878	9.189.200
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	485.896	745.355
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky z obch .styku spolu	485.896	745.355

Spoločnosť má založené pohľadávky v prospech UniCredit Bank v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam a pohľadávkam z 21.12.2017

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má finančné prostriedky v Štátnej pokladnici vo výške 242 950 EUR, ktoré predstavujú účelovú finančnú rezervu pre prevádzku- Skládka Janov Dol Udavské. Použitie ostatných peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2019 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené. Žiaden ďalší bankový účet nie je viazaný.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	72.932	64.350
Bežné bankové účty	291.889	445.951
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	364.821	510.301

b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	1.345.486	1.333.399	12.087
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0
Obstarávané krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	1.345.486	1.333.399	12.087

Spoločnosť zúčtovala bezodplatne pridelené emisné kvóty CO₂ za rok 2019 v objeme 26 477 ton podľa ceny EUA 21,27 EUR/t v čase pripísania 28.2.2019 čo predstavuje čiastku 563 166,- EUR .V súlade s platnými postupmi účtovania boli zaúčtované v rámci krátkodobého finančného majetku na ťarchu účet 254 Emisné kvóty so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 - Výnosy budúcich období v ocenení reálnou hodnotou ku dňu pridelenia (reprodukčná hodnota). Reálna hodnota bola stanovená podľa cien na Európskej energetickej burze.

Spoločnosť nakúpila emisné kvóty v objeme 29 000 ton čo predstavuje čiastku 782 320,- EUR.

Na povinnosť odovzdania emisných kvót v súvislosti s vypúšťaním emisií do ovzdušia bola ku dňu účtovnej závierky vytvorená rezerva v sume 1 075 056,- EUR / 49 807 ton.

Úbytok predstavuje splnenie si povinnosti odovzdania CO₂ za rok 2018 vo výške 1 333 399,- EUR / 26 477 ton /21,27 EUR/t , 26 552 ton /26,98 EUR/t / a 2 000 ton /26,93 EUR/t.

Konečný zostatok účtu emisných kvót k 31.12. 2019 je 12 087 € (448 ton).

Obmedzené práva pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom

Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	242.950

Finančné prostriedky tvoriace účelovú finančnú rezervu pre prevádzku Skládka Janov Dol Udavské vo výške 242 950,-EUR boli prevedené na účet MŽP SR .

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	58.240	101.346
predplatené časopisov	404	146
licencie k programom, doména	9.756	1.162
poistenie majetku a osôb, PZP	33.019	32.043
ostatné NBO	15.061	67.995
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 16 769 426 EUR a predstavuje 4 ks kmeňových listinných akcií na meno s menovitou hodnotou 4 145 191 EUR za kus a 1 kus kmeňovej listinnej akcie na meno s menovitou hodnotou 188 662 EUR za kus. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Podiel jednotlivých spoločníkov (akcionárov) na základom imaní je uvedený v časti C.

Výpočet zisku na akciu za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk (stata)	-1.049.587	-2.620.939
Počet akcií	5	5
Zisk na akciu 4ks	0	
Zisk na akciu 1ks	0	

Nominálna hodnota 4ks akcií = 16 580 764 EUR / 1ks = 4 145 191 EUR (98,87%)

Nominálna hodnota 1ks akcie = 188 662 EUR (1,13%)

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti O.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2018 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 9. decembra 2019. Strata za rok 2018 vo výške 2 620 939,95 Eur bola zúčtovaná ako neuhradená strata minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roku 2019 vo výške -1 049 587,20 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

-preúčtovať ako neuhradená strata minulých rokov

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (strata)	-2.620.939
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Neuhradená strata r.2019	-1.049.587
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-1.049.587

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	213.170	1.928	0	0	215.098
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na sanáciu skládky - TKO	213.170	1.928	0	0	215.098
Rezerva na znečistenie životného prostredia	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1.509.374	2.565.208	1.525.360	0	1.281.261
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	164.372	192.691	164.372	0	192.691
Rezerva na sanáciu skládky - TKO	0	0	0	0	0
Rezerva na emisné kvóty	1.331.702	1.075.056	1.331.702	0	1.075.056
Zákonné rezervy kr.spolu	1.496.074	1.267.747	1.496.074	0	1.267.747
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	13.300	13.300	13.300	0	13.300
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
ostatné kr.rezervy	0	1.557	1.343	0	214
Rezerva na súdne spory a pokuty	0	0	0	0	0
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0
Ostatné kr.rezervy spolu	13.300	1.282.604	14.643	0	13.514

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	208.128	5.042	0	0	213.170
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na sanáciu skládky TKO	208.128	5.042	0	0	213.170
Rezerva na znečistenie živ.prostr.					
Krátkodobé rezervy, z toho:	526.792	1.509.374	526.792	0	1.509.374
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	62.161	164.372	62.161	0	164.372
Rezerva na sanáciu skládky - TKO	0	0	0	0	0
Rezerva na emisné kvóty	451.331	1.331.702	451.331	0	1.331.702
Zákonné rezervy kr.spolu	513.492	1.496.074	513.492	0	1.496.074
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	13.300	13.300	13.300	0	13.300
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0
Ostatné kr.rezervy spolu	13.300	13.300	13.300	0	13.300

Rezervy zákonné

Na sanáciu skládky tuhého komunálneho odpadu

Zákonná rezerva sa zaúčtuje do výšky celkových nákladov na environmentálne záväzky súvisiace s likvidáciou skládky odpadu, rekultiváciou a uvedením lokality do pôvodného stavu v zmysle zákonných požiadaviek.

Na úhradu týchto nákladov má spoločnosť viazaný účet vo VÚB. Skládka odpadov Janov Dol má platné integrované povolenie od 8.novembra 2013 až do jej naplnenia. Dátum ukončenia prevádzky skládky je 31.12.2021

V zmysle §22 Zákona č.223/2001 o odpadoch účelovú rezervu na viazanom účte je možné použiť len na uzatvorenie, rekultiváciu a monitoring skládky a to len na základe potvrdenia OU ŽP Humenné.

Účelovú rezervu sme navýšili o 1 928,- EUR.

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne je tvorená rezerva na súvisiace sociálne poistenie.

Na vypustené emisie do ovzdušia

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške 1 075 056,- 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. Skutočná produkcia a odovzdanie CO2 za rok 2019 je 49 807 ton.

Ostatné rezervy

Na overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

V roku 2019 bola vytvorená rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky vo výške 13 300,- EUR.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky	0	0	0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	3.429	0	3.429
Odložený daňový záväzok	201.108	0	201.108
Dlhodobé záväzky spolu	204.537	0	204.537
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	5.786.823	1.253.426	7.040.250
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku	0	0	0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	1	0	1
Závazky voči zamestnancom	181.796	0	181.796
Sociálne poistenie	117.873	0	117.873
Daňové záväzky a dotácie	139.931	0	139.931
Iné záväzky	1.035.515		1.035.515
Krátkodobé záväzky spolu	7.261.939	1.253.426	8.515.366

b) Závazky z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záv. z obch. styku po lehote splatnosti menej ako 1 rok	1.186.038	1.028.216
Záv. z obch. styku po lehote splatnosti 1-5 rokov	61.376	71.811
Záv. z obch. styku po lehote splatnosti nad 5 rokov	6.012	6.012
Záv. z obch. styku v lehote splatnosti	5.786.823	5.303.078
Krátkodobé záväzky z obchod. styku spolu	7.040.250	6.409.117
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	204.537	302.260
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	204.537	302.260

Splatnosť obchodných záväzkov je 30-60 dní.

c) Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou, z toho:	-3.494.193	-3.580.647
odpočítateľné	1.037.893	925.095
zdaniteľné	-4.532.086	-4.505.742
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1.581.856	2.145.650
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	550.147	644.856
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-951.738	-946.207
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-100.242	-374.873
Zaúčtovaná do vlastného imania		

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Začiatkový stav sociálneho fondu	911	6.332
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15.308	14.377
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorná sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	15.308	14.377
Čerpanie sociálneho fondu	12.790	19.798
Konečný zostatok sociálneho fondu	3.429	911

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %.

Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok 2019 vo výške 2 551 280,- EUR . Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 10 621,- EUR.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý komerčný úver - UniCredit Bank	EUR		31.12.2022	951.730	1.427.950
Dlhodobý invest. úver - UniCredit Bank	EUR		31.12.2023	300.008	400.004
Spolu				1.251.738	1.827.954
Krátkodobé bankové úvery					
UniCredit Bank - splátky komerc.úveru	EUR		31.12.2019	475.860	475.860
UniCredit Bank - splátky invest.úveru	EUR		31.12.2019	99.996	99.996
UniCredit Bank - kontokorent	EUR		31.01.2020	1.604.196	1.569.282
UniCredit Bank - krátkod.úver na palivá	EUR		31.07.2020	1.528.625	2.013.550
UniCredit Bank - inv.úver rekonštrukcia rozvodov	EUR		31.12.2020	145.673	0
Spolu				3.854.350	4.158.688

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3.854.350	4.158.688
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1.251.738	1.827.594
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>5.106.088</u>	<u>5.986.282</u>

Dlhodobé bankové úvery boli v roku 2019 splácané v mesačných splátkach po 39 655 EUR a 8 333 EUR.

6. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Mof Holding	EUR		31.03.2020	1.030.806	0
Krátkodobé finančné výpomoci					
	EUR			0	0

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	1.030.806	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	1.030.806	0

7. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	4.922	2.013
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1.764.717	772.213
dotácia na EPS	7.577	9.735
Výn.bud.obd.ekologizácia zdroja tepla -ŠR	29.996	34.813
Výn.bud.obd.ekologizácia zdroja tepla -EU	69.985	81.225
Výn.bud.obd. z dot. na Projekt P2-prístrešok-prekrytie skládky paliva	137.738	151.865
Výn. bud.obd.z dot. na Projekt P2 - transformátor	0	12.070
Výn.bud.obd.z dot.na zvýš.efektívnosti výroby	378.409	482.505
Výn.bud.obd.z dot.rekonštrukcia rozvodov pary 0,6Pa	1.141.012	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	208.825	238.881
Výnsy bud.období - bezodp.nadob.	2	2
Výn.bud.obd.z dot.na EPS	2.158	2.158
Výn.bud.obd.ekologizácia zdroja tepla -ŠR	4.816	27.402
Výn.bud.obd.ekologizácia zdroja tepla -EU	11.238	63.939
Výn.bud.obd. z dot. na Projekt P2-prístrešok-prekrytie skládky paliva	14.127	14.127
Výn. bud.obd.z dot. na Projekt P2 - transformátor	12.070	27.157
Výn.bud.obd.z dot.na zvýš.efektívnosti výroby	104.096	104.096
Výn.bud.obd.z dot.rekonštrukcia rozvodov pary 0,6Pa	60.318	0
Výn.bud.obd. - emisné kvoty	0	0
Výn.bud.obd. - prenájom	0	0

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu a EU na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

K dotáciám pozri bod E.6.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala svoje výrobky len v rámci Slovenskej republiky.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť obdytu	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	19.355.365	20.727.539	1.371.218	1.500.126	118.016	107.466	20.844.599	22.335.131
							0	0
Spolu	19.355.365	20.727.539	1.371.218	1.500.126	118.016	107.466	20.844.599	22.335.131

	rok 2019	rok 2018
Tepló	9 249 928,-	8 895 178,-
EE	5 505 510,-	7 087 422,-

ostatné energie	4 599 927,-	4 744 939,-
Spolu	19 355 365,- €	20 727 539,-€

Štruktúra výrobkov podľa komodít : teplo, elektrická energia, tlakový vzduch, chlad, dusík, technologické vody, pitná voda a nevratný kondenzát

Komoditná štruktúra služieb : prenájom budov a nebytových priestorov, civilná ochrana, požiarna ochrana, archívna služba, technické služby, služby generelu, služby VT, ekonomické činnosti, stravovacie služby, odvádzanie odpadových vôd.

Tržby za tovar predstavujú tržby z predaja tovaru v ZJ a bufete v hotovosti a na faktúru.

Hlavnými odberateľmi výrobkov, tovarov a služieb sú spoločnosti sídlia v areáli priemyselného parku Chemes.

2. Aktivácia , výnosy z hospodárskej činnosti a finančné výnosy

Prehľad o vývoji výnosov podľa nižšie uvedených skupín:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii, z toho:	33.768	43.483
ostatná aktivácia - služby ZJ	33.768	43.483
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1.061.194	749.923
náhrady škôd plat.poisťovňou,zamestnancami	2.881	2.027
výnosy z predaja DHM do 996 €	0	0
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	242.341	18.592
Pokuty a penále	8.800	13.743
dotácie na hospodársku činnosť	0	0
ost.výnosy z dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	243.908	424.922
emisné kvóty	563.166	290.639
výnosy z odpísaných,postúpených pohľadávok	98	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu:	21.913	16.342
<i>Kurzové zisky, z toho</i>	<i>680</i>	<i>397</i>
kurzové zisky nerealizované-ku dňu ktorému sa zostavuje účt.závierka	460	389
kurzové zisky realizované	220	8
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	21.233	15.945
tržby z predaja cenných papierov a podielov	3.325	0
výnosové úroky	0	0
prijaté úroky z pôžičiek	17.908	15.945
ost.finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy	0	0

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti tvoria výnosy z prijatej dotácie na obstaranie dlhodobého majetku na EPS, výnosy z dotácie ekologizácia zdroja tepla zo ŠR a EU, výnosy z dotácie na projekt P2 – prístrešok paliva a transformátora výnosy z prisp.na rekonštrukciu rozvodov pary. Výnosy sa účtujú v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – emisné kvóty predstavujú zúčtovanie bezodplatne pridelených emisných kvót.

Nerealizované kurzové zisky sú súčasťou základu dane.

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	19.355.365	20.727.539
Tržba z predaj služieb	1.371.218	1.500.126
Tržba za tovar	161.216	107.466
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat celkom	20.887.799	22.335.131

Podľa §2 ods.15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahrňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. (sú predmetom podnikania)

Do čistého obratu sa zahrňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4.744.229	5.048.148
Náklady na audit a poradenstvo, z toho:	41.295	30.819
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	39.900	21.756
iné uisťovacie auditorské služby	1.395	9.063
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4.702.934</i>	<i>5.017.329</i>
náklady na reklamu	0	5.000
náklady na syst.slужby-výr.energ.	15.807	20.892
nájomné a služby s ním spojené	1.156.678	1.274.330
právne služby a poradenstvo	330.092	331.501
stočné	461.578	587.332
cestovné,nákl.spojené so SC	144.619	204.993
opravy a udržiavanie	603.145	942.106
reprezentačné náklady	666.475	720.772
prepravné,spoje,VT,kom.slужby,zneškodnenie škvary,metro,sl.	100.234	116.235
ostatné náklady na poskytnuté služby	1.224.306	814.168
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1.337.065	1.596.893
poistenie majetku	96.326	97.958
emisné kvóty	1.076.753	1.456.468
členský príspevok ZCHFPSR a ost.združeniam	2.600	2.600
ost. náklady na hosp.činnosť /pokuty,manka a škodydary,,neupl.DPH,.../	118.287	38.609
odpis pohľadávky	43.099	1.258
Finančné náklady, z toho:	165.625	163.942
Kurzové straty, z toho:	2.901	1.218
kurzové straty realizované	2.689	424
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	212	794
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	162.724	162.724
predané emisné kvóty	0	0
predané cenné papiere a podiely	0	0
úroky bankové,z pôžičiek,z fact.	141.814	124.098
ostatné finančné náklady	26.497	38.626
tvorba OP k fin.majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1.149.829	x	x	-2.995.813	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	-241.464	21,00 %	x	-629.121	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1.596.275	335.218		1.396.009	293.162	
Výnosy nepodliehajúce dani	-310.576	-65.221		-436.318	-91.627	
Umorenie daňovej straty	-135.870	-28.533		0	0	
Spolu	0	0		-2.036.122	0	
					0	
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou		0			2	
Odložená daň z príjmov	x	-100.242	0,00 %	x	-374.873	0,00 %
Celková daň z príjmov	x	-100.242	0,00 %	x	-374.871	0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % .

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	1.352.108
Iné podmienené záväzky	0	0
Spolu		1.352.108

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	2.089.604
Iné podmienené záväzky	0	0
Spolu	0	2.089.604

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť Chemes, a.s. ručí za bankový úver, ktorý banka poskytla spoločnosti Priemyselný Park Chemes, s.r.o. vo výške 1 352 108 EUR. Úver je splatný v roku 2020 .

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má uzatvorené nájomné zmluvy o nájme nebytových priestorov a pozemkov so spoločnosťou Priemyselný Park Chemes, s.r.o. . Výška ročného nájmu nebytových priestorov a pozemkov predstavuje výšku 368 260 EUR bez DPH.

Týmito zmluvami prenajímateľ dáva súhlas nájomcovi tieto nebytové priestory a pozemky ďalej prenajímať tretím osobám .

Výška ostatného nájmu od Priemyselného Parku Chemes, s.r.o. predstavuje čiastku 260 414,- EUR bez DPH a výška odplaty za vecné bremeno je 68 400,- EUR bez DPH.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období 2019 boli vyplácané odmeny uvedené v tabuľke M.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, členovia štatutárnych orgánov a ich blízke osoby, vedúci zamestnanci (kľúčový manažment, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti).

Obchodné transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kľúčový manažment a členovia štatutárnych orgánov	02	1.906	1.551
	03	6.605	0

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.

Dcérska účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HES prijatá pôž.,úrok	08	0	0
Priemyselný park, s.r.o.	02	1.132.222	0
Priemyselný park, s.r.o.	03	1.000.000	0
HES poskyt. pôž.,úrok	08	0	0
Priemyselný park, s.r.o.	03	707.539	594.574
Priemyselný park, s.r.o.	02	203.660	213.606
Novalko s.r.o.	03	15.800	118
ostatné spr.osoby -poskyt.pôžičky	08	673.532	575.771
ostatné spr.osoby -prijaté pôžičky	08	2.137.664	0
Chemes Debts s.r.o.	03	0	0
Iné spriaznené osoby, Althan, Mof xx, MP Cessi, Vihorlat,Ptava,Lesy Sk Facility,Althan Trade,Lesy SK	02	590.711	420.036
Iné spriaznené osoby, Althan, Mof Holding, Mof Real, MPCessi,Ptava,..... - zásoby 112,132,042,254	03	1.041.043	1.762.539
Humenská energetická spoločnosť	03	6.255	3.594
Humenská energetická spoločnosť	02	7.178.618	6.819.216
spolu náklad a zásoby		2.770.637	2.360.707
spolu výnos		9.105.211	7.452.976

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj VF; 03-poskytnutie služby DF; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička poskytnutá a prijatá.; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami a prepojenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Prepojené a spriaznené účtovné jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky spriaznené osoby - Althan, Mof Holding, Mof Invest, Mof Invest cz, Mof Real, MP Cessi, ŠK Chemes, Hes, PP Chemes, Vihorlat Press, Althan Trade, Novalko	4.064.549	4.129.950
Spolu aktíva	4.064.549	4.129.950
Záväzky spriaznené osoby - Althan, Mofxxx, MP Cessi, ŠK Chemes, PP	1.095.440	188.006
Spolu pasíva	1.095.440	188.006

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

Po 31. decembri 2019 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a ktoré spoločnosť v účtovnej závierke k 31. decembru 2019 zohľadnila.

V máji 2020 bola so spoločnosťou Nexis Fibers a.s. podpísaná zmluva č.1/2020, ktorá pojednáva o vysporiadaní vzájomných vzťahov .

O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Ostatné kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí sa v priebehu účtovného obdobia roku 2019 nezmenili.

V roku 2019 spoločnosť netvorila prídely do rezervného fondu .

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	16.769.426	0	0	0	16.769.426
Základné imanie	16.769.426	0		0	16.769.426
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0		0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Kapitálové fondy	171.958	0	0	0	171.958
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	184.780	0	0	0	184.780
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	(12.822)	0	0	0	(12.822)
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	635.128	0	0	0	635.128
Zákonný rezervný fond	635.128		0	0	635.128
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	(8.278.530)	(295.720)	0	0	(11.195.190)
Nerozdelený zisk minulých rokov	2.709.474		0	0	2.709.474
Neuhradená strata minulých rokov	-11.283.724	(2.620.940)			-13.904.664
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	(2.620.939)	(1.049.587)		2.620.939	-1.049.587
Vlastné imanie spolu	6.677.043	(1.345.307)	0	2.620.939	5.331.735
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	16.769.426	0	0	0	16.769.426
Základné imanie	16.769.426	0	0	0	16.769.426
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0				0
Kapitálové fondy	171.958	0	0	0	171.958
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	184.780	0	0	0	184.780
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	(12.822)	0	0	0	(12.822)
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	635.128	0	0	0	635.128
Zákonný rezervný fond	635.128	0	0	0	635.128
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	(8.278.530)	0	0	1.336.687	(8.574.250)
Nerozdelený zisk minulých rokov	2.709.474	0	0	0	2.709.474
Neuhradená strata minulých rokov	-10.988.004	0	0	(295.720)	-11.283.724
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	(295.720)	(2.620.939)		295.720	(2.620.939)
Vlastné imanie spolu	9.002.262	(2.620.939)	0	0	6.381.323
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					