

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť CHEMSTROJ, s.r.o (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28.8.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 14.9.2006 (Obchodný register Okresného súdu Košice I , oddiel s.r.o., vložka 25207/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Činnosti oblasti v opravách strojov a zariadení, ich výroba a montáž, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení, ostatné činnosti.

3. Počet zamestnancov

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

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	172	217
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	164	186
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.6.2019

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27.09.2019 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. 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. Konsolidovanú účtovnú závierku materskej spoločnosti ENERGOCHEMICA SE je možné dostať priamo v sídle spoločnosti ENERGOCHEMICA SE alebo na adrese registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register a na ktorom je registrovaná spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

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.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 31. decembru 2019 spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 661 tis. eur a jej krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva o 1 205 tis. eur. Spoločnosť je spoločnosť v kríze podľa § 67a Obchodného zákonníka. Pokiaľ sa kríza, alebo jej hrozba neodstráni, má spoločnosť obmedzené vrátenie plnení materskej spoločnosti.

Jediný spoločník spoločnosti, spoločnosť ENERGOCHEMICA SE, sa zaviazala, že bude finančne podporovať spoločnosť po dobu najmenej 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky. Záporné vlastné imanie bude riešiť pravdepodobne navýšením ostatných kapitálových fondov v roku 2021.

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú 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 budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 – 5	Lineárna	33,33 – 20
Ocenené práva (licencia)	Individuálne posúdenie		
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		Jednorázový odpis	

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 rokov	Lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6 – 12 rokov	Lineárna	16,6% - 8,3%
Dopravné prostriedky	4 roky	Lineárna	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	-	jednorázový odpis	100%

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby 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.

(e) Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

(f) 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.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(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) Rezervy

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

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(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) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na účtu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na účtu 562 – Úroky.

(n) Cudzía 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.

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.

(o) 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 služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť je poistená v rámci poistenia holdingu ENERGOCHEMICA SE. Poistenie kryje najmä tieto druhy poistných udalostí: živelné udalosti, odcudzenie vecí, prerušenie prevádzky, poistenie strojov, poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky, poistenie skla. Celkový rozsah poistného krytia je 850 mil. Eur. Maximálna miera plnenia pre celý holding za jeden kalendárny rok je 20 mil. Eur.

Spoločnosť nemá obmedzené právo na nakladanie s dlhodobým majetkom.

Hodnota plne odpísaného dlhodobého majetku ku koncu účtovného obdobia je 182 158 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
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
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
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
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

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	45 888	397 028	648 275	0	0	29 830	316 500	0	1 437 521
Prírastky	0	0	383 790	0	0	0	0	0	383 790
Úbytky	0	0	-354 452	0	0	0	0	0	-354 452
Presuny	0	0	346 330	0	0	-29 830	-316 500	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	45 888	397 028	1 023 944	0	0	0	0	0	1 466 860
Oprávky									0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	79 532	359 151	0	0	0	0	0	438 683
Prírastky	0	19 855	106 683	0	0	0	0	0	126 538
Úbytky	0	0	-9 314	0	0	0	0	0	-9 314
Stav na konci účtovného obdobia	0	99 387	456 521	0	0	0	0	0	555 907
Opravné položky									0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									0
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 888	317 496	289 124	0	0	29 830	316 500	0	998 838
Stav na konci účtovného obdobia	45 888	297 641	567 423	0	0	0	0	0	910 952

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

	Predchádzajúce 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	45 888	397 028	548 828	0	0	0	0	0	991 744
Prírastky	0	0	0		0	0	192 436	316 500	508 936
Úbytky	0	0	-63 159	0	0	0	0	0	-63 159
Presuny	0	0	162 606	0	0	0	-162 606	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	45 888	397 028	648 275		0	0	29 830	316 500	1 437 521
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	59 677	295 698	0	0	0	0	0	355 375
Prírastky	0	19 855	67 335		0	0	0	0	87 190
Úbytky	0	0	-3 882	0	0	0	0	0	-3 882
Stav na konci účtovného obdobia	0	79 532	359 151		0	0	0	0	438 683
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 888	337 351	253 130	0	0	0	0	0	636 369
Stav na konci účtovného obdobia	45 888	317 496	289 124	0	0	0	29 830	316 5000	998 838

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Materiál	121 792		4 984	0	116 808
Zásoby spolu	121 792	0	4 984	0	116 808

Spoločnosť nemá založené zásoby a ani nie je obmedzené nakladanie s nimi.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	2 209 475
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2019	1 772 491
Zisk vykázaný k 31. decembru 2019	436 984
Suma prijatých preddavkov	974
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	151 612

Predchádzajúce účtovné obdobie:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	2 438 234
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2018	6 019 799
Strata vykázaná k 31. decembru 2018	-3 581 565
Suma prijatých preddavkov	1 054 443
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	458 954

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	309 469	14 031	14 908	0	308 591
Pohľadávky spolu	309 469	14 031	14 908	0	308 591

Veková štruktúra pohľadávok netto (bez odloženej daňovej pohľadávky a čistej hodnoty zákazky) za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, ostatné	176 956	41 457	218 413
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku	1 265 407	909 420	2 174 827
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	46 931	0	46 931
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 489 294	950 877	2 440 171

Veková štruktúra pohľadávok netto (bez odloženej daňovej pohľadávky a čistej hodnoty zákazky) za predchádzajúce 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			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, ostatné	427 083	141 502	568 585
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku	491 795	201 587	693 382
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	262 305	0	262 305
Iné pohľadávky	29	0	29
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 181 212	343 089	1 524 301

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	3 162	2 610
Bežné bankové účty	46 468	428 007
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	49 630	430 617

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	7 526	556
Ostatné	1 602	7 298
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	9 128	7 854
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	9 128	7 854

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 2 622 818 EUR (k 31. decembru 2018: 522 518 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				Stav k 31. 12. 2019 f
	Stav k 1.1.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	97 566	0	0	19 284	78 282
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	97 566	0	0	19 284	78 282
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	97 566	0	0	19 284	78 282
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 653	14 872	12 589	9 064	14 872
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 874	10 403	0	5 874	10 403
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 874	10 403	0	5 874	10 403
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 536	2 485	2 536	0	2 485
Rabat odberateľom					0
Odmeny	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0		0
Iné	13 243	1 984	10 053	3 190	1 984
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	15 779	4 469	12 589	3 190	4 469

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

Rezerva na dovolenku a poisťné bola vytvorená na základe prepočtu zostatku dovolení k 31.12.2019 a bude čerpaná v roku 2020.

Rezerva na audit bude použitá v roku 2020.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				Stav k 31. 12. 2018 f
	Stav k 1.1.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	122 819	0	25 253	0	97 566
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	122 819	0	25 253	0	97 566
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	122 819	0	25 253	0	97 566
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 775	21 653	15 285	11 490	21 653
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 875	5 874	12 875	0	5 874
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	12 875	5 874	12 875	0	5 874
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 410	2 536	2 410	0	2 536
Rabat odberateľom					0
Odmeny	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	8 663	0	0	8 663	0
Iné	2 827	13 243	0	2 827	13 243
	13 900	15 779	2 410	11 490	15 779
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	13 900	15 779	2 410	11 490	15 779

3. Závazky

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závazky po lehote splatnosti	1 438 683	3 058 633
Závazky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 514 849	3 796 486
Krátkodobé záväzky spolu	3 953 532	6 855 119
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	289 063	127 512
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	289 063	127 512

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 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	495 380	495 380	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	1 292 166	1 292 166	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 501 610	1 501 610	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	289 063	0	289 063	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	170 486	170 486	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	235 275	235 275	0	0
Daňové záväzky a dotácie	127 879	127 879	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	130 736	130 736	0	0
	4 242 595	3 953 532	289 063	0

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019			31. 12. 2018		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	98 894	240 741		36 828	92 193	
Finančný náklad	6 203	6 931		2 893	2 872	
Spolu	105 097	247 672	0	39 721	95 065	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	35 319	23 847
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 577	33 740
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 577	33 740
Čerpanie sociálneho fondu	15 575	22 268
Konečný zostatok sociálneho fondu	48 321	35 319

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.

5. Prijaté pôžičky

Spoločnosť mala v roku 2019 pôžičku od spoločnosti TP 2, s.r.o. v celkovej výške vrátane úrokov 1 253 056,- EUR, pri úrokovej miere 3% p.a, ktorá je splatná najneskôr do 1 mesiaca odo dňa, keď ho o ich vrátenie a zaplatenie Veriteľ požiadala poskytnutú pôžičku od spoločnosti Chemko, a.s. Slovakia v celkovej výške vrátane úrokov 248 554,- EUR, pri úrokovej miere 3% p.a., ktorá je splatná najneskôr do 1 mesiaca odo dňa, keď ho o ich vrátenie a zaplatenie Veriteľ požiadala.

6. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	765 559	988 579
– zdaniiteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3 385 933	4 514 578
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	871 813	1 155 663
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	7 856	574

O odloženej daňovej pohľadávk 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.
 Spoločnosť aktuálne nevie preukázať že v budúcnosti dosiahne dostatočný základ dane, voči ktorému bude možné odpočítať daňovú pohľadávk. Na základe uvedeného vykazujeme odloženú daňovú pohľadávk do výšky odloženého daňového záväzku

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-37 407	2 732
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	-7 856	574
Vykázaný odložený daňový záväzok	-7 856	574

	EUR
Stav k 31. decembru 2019 (pohľadávka - záväzok)	0
Stav k 31. decembru 2018 (pohľadávka - záväzok)	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

V predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok na rovnakom riadku súvahy a preto vykázala v súvahe 0 EUR.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť poskytuje služby údržby a opravy strojov a zariadení a vykonáva strojársku výrobu charakteru zákazkovej výroby.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu		výroba komponentov	Opravy a údržba strojov	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	2019	4 289 438	4 058 379	80 228	8 428 045
Štáty EÚ	2019	559 582	25 163	0	584 745
Spolu		4 849 020	4 083 542	80 228	9 012 790

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

Oblasť odbytu		výroba komponentov	Opravy a údržba strojov	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	2018	2 263 579	4 276 244	496 723	7 036 546
Štáty EÚ	2018	404 186	33 131	0	437 317
Spolu		2 667 765	4 309 375	496 723	7 473 863

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Tržby z predaja tovaru	3 542	4 173
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4 160 228	4 801 925
Tržby za predaj materiálu		
Výnosy zo zákazky	4 849 020	2 667 765
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	9 012 790	7 473 863

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedený v tabuľke F.1.

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2019	2018
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktívacia	0	0
Spolu	0	0

3. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	1
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	1

4. Ostatne výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Náhrada škody od poisťovne	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	11 218	432 997
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Predaj železnho šrotu	42 394	31 959
Iné	102	7 783
Spolu	53 714	472 739

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie 2019	Predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Poddodávky	1 846 200	4 285 354
Poradenské služby	0	650
Nájom	305 715	468 296
Služby v areáli	0	0
Náklady za poskytnuté služby audítorom/audítorskou spoločnosťou (viď bod 2)	5 110	4 746
Údržba SW	492 858	192 537
Ostatné	183 312	229 153
Spolu	2 833 195	5 180 736

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

	2019	2018
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby		746
Daňové poradenstvo	500	0
Ostatné neaudítorské služby	400	0
Spolu	4 900	4 746

3. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	2 684 755	3 151 396
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	726 836	880 076
Zdravotné poistenie	277 561	343 491
Sociálne náklady	197 695	386 961
Spolu	3 886 847	4 761 924

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Poistenie majetku	12 950	11 884
Manká a škody	0	0
Postúpené pohľadávka - náklad	11 218	432 997
Dary	0	1 100
Pokuty	45 908	48 354
Iné	3 642	5 562
Spolu	73 718	499 897

5. Finančné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Nákladové úroky	60 997	35 336
Bankové poplatky	2 330	2 390
Kurzové straty	26	7
Iné		
Spolu	63 353	37 733

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	742 659		100,00 %	-4 797 360		100,00 %
teoretická daň		155 958	21,00 %		-1 007 446	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	50 401	10 584	1,43 %	75 056	15 762	-0,33 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane		0	0,00 %			
Odpočet daňovej straty	-554 929	-116 535	-15,69 %	0	0	
Nevyužitá daňové straty	573 716	120 480	16,22 %	79 548	16 705	
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	-811 847	-170 488	-22,96 %	4 642 756	974 979	-20,32 %
Spolu	0	0	0,00 %	0	0	0,35 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,35 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,35 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

2019

2018

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov

Suma odloženej daňovej pohľadávky 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

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

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

4 151 492

5 503 157

Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) automobily a budovy. Nájomné zmluvy sú uzatvorené za štandardných podmienok. Náklad za prenájom sú zaúčtované v rámci prevádzkových nákladov.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a pasíva.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 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). Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberajú iné príjmy okrem mzdy a požitkov zo zamestnaneckého pomeru.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2019 EUR	2018 EUR
Úroky z IC úverov	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2019 EUR	2018 EUR
Ostatné náklady (poistenie)	12 445	5 868
Nákupy spolu	12 445	5 868

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky z IC úverov	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	0	0

Majetok a záväzky z transakcií so spoločnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 174 827	693 382
Pohľadávky z IC úverov	0	0
Majetok spolu	2 174 827	693 382

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Záväzky z obchodného styku	495 380	2 317 789
záväzky z IC úverov	1 501 610	2 059 807
Záväzky spolu	1 996 990	4 377 596

	2019 EUR	2018 EUR
Predaj tovaru	3 542	4 173
Predaj materiálu	0	0
Tržby za výrobky a služby	3 407 655	3 652 067
Predaj služieb zákaz.výroby	4 251 282	2 621 882
Výnosy spolu	7 662 479	6 278 122

	2019 EUR	2018 EUR
Nákup materiálu	8 522	34 657
Nákup výrobkov a služieb	916 507	901 997
Nákup energií	142 014	164 168
Ostatné náklady	7 272	5 868
Úrokové náklady	53 883	32 338
Nákupy spolu	1 128 198	1 139 028

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
	b	c	d	e	f
Základné imanie	522 818	0	0	0	522 818
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	2 100 000	0		2 100 000
Zákonný rezervný fond	47 318	0	0		47 318
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 571 481	0	0		1 571 481
Neuhradená strata minulých rokov	-847 969	0	0	-4 797 360	-5 645 329
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 797 360	742 659	0	4 797 360	742 659
Spolu	-3 503 712	2 842 659	0	0	-661 053

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 2.12.2019 bolo základné imanie spoločnosti navýšené peňažným vkladom o 2 100 tis. EUR.

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
	b	c	d	e	f
Základné imanie	522 818	0	0	0	522 818
Zákonný rezervný fond	15 671	0	0	31 674	47 318
Nerozdelený zisk minulých rokov	970 191	0	0	601 289	1 571 481
Neuhradená strata minulých rokov	-847 969	0	0		-847 969
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	632 936	(4 797 360)	0	-632 936	-4 797 360
Spolu	1 293 647	-4 797 360	0	0	-3 503 712

Účtovná strata za rok 2018 bola rozdelený takto:

	2018
Účtovná strata	4 797 360
Vysporiadanie účtovnej straty	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	4 797 360
Nerozdelený zisk minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4 797 360

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2019 zisk vo výške 742 659 EUR rozhodne jediný spoločník. Návrh štatutárneho orgánu je nasledovný:

- Prevod na zákonný rezervný fond vo výške 37 133,- EUR
- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 705 526,- EUR

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	742 659	(4 797 360)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	147 634	91 563
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	126 538	87 190
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(26 065)	(30 374)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(878)	1 529
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(4 685)	(426)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	60 997	35 336
	Úroky účtované do výnosov (-)	0	(1)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(8 274)	(1 690)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(2 558 622)	3 915 139
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(607 650)	3 830 853
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(2 018 754)	(33 333)
	Zmena stavu zásob (-/+)	67 782	117 619
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(1 668 329)	(790 658)
	Prijaté úroky (+)	0	1
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(7 116)	(2 998)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(46 733)	(144 316)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(1 772 178)	(937 971)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (-)	(383 790)	(508 936)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	353 412	60 968
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(30 378)	(447 968)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	2 100 000	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(728 433)	1 786 931
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	3 802 700	1 922 384
	Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek (-)	(4 414 781)	(155 000)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(116 352)	19 547
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 371 567	1 786 931
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(380 987)	400 992
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	430 617	29 625
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + F)	49 630	430 618

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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