

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2020

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

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	617	705
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	598	680
počet vedúcich zamestnancov	42	45

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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020. Údaje za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú za obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 24. júla 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. októbra 2020. Výročná správa spolu so správou audítora o overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 2. novembra 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. septembra 2020 spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

9. Informácie o konsolidovanom celku

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

Účtovná závierka skupiny sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ISTROKAPITAL SE, so sídlom 4, Arch. Makariou & Kalogreon, NICOLAIDES SEA VIEW CITY, Block C, 5th floor, Flat.: 506, 6016 Larnaca, Cyprus. Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa §22 ods. 8 zákona o účtovníctve.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Predstavenstvo:

Ing. Ondrej Macko - predseda predstavenstva
Ing. Boris Kreheľ – podpredseda predstavenstva
Ing. Tibor Bohňa – člen predstavenstva
Ing. Zuzana Rosta Dolníková – člen predstavenstva (do 27.5.2020)
Ľubomír Uhlár – člen predstavenstva
Mgr. Juraj Obuch – člen predstavenstva (do 27.5.2020)
Radoslav Harmady – člen predstavenstva (do 21.5.2020)
Ing. Milan Hanic – člen predstavenstva (od 28.5. do 1.12.2020)

2. Dozorná rada:

Peter Pastierik
Ing. Andrej Nociar (do 27.5.2020)
Ing. Jozef Balko (do 14.1.2020)
Ing. Zuzana Rosta Dolníková (od 28.5.2020)
Ing. Milan Hanic (od 14.1. do 27.5.2020)
Mgr. Juraj Obuch (od 28.5. do 1.12.2020)

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 31. decembru 2020 krátkodobé záväzky spoločnosti prevyšujú krátkodobé aktíva o 19 978 tis. eur. Eur a spoločnosť za rok končiaci sa 31.12.2020 vykazuje stratu 20 043 tis. EUR (strata za rok 2019: 18 588 tis. EUR). Jediný akcionár spoločnosti sa zaviazal, že poskytne spoločnosti potrebnú finančnú a inú podporu za účelom zabezpečenia činnosti spoločnosti a plnenia jej záväzkov, a to aspoň po dobu 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky. Preto bola účtovná závierka za rok 2020 spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

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

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma prevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom je majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom je majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Manažment spoločnosti na základe technicko-ekonomického analýzy prehodnotil dobu používania dlhodobého majetku.

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

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku je popísané v bode 11 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

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

5. Zásoby

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiadateľné pohľadávky.

7. Krátkodobý finančný majetok

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

8. Finančné účty

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

9. Emisné kvóty

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

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

11. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

12. Závazky

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

13. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu a EÚ

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

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

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

16. Prenájom (lízing)

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

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na 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.

17. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

18. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

19. Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

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

Spoločnosť v roku 2020 a ani v predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o významných opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

K nepotrebnému dlhodobému nehmotnému majetku bola v r. 2020 vytvorená opravná položka vo výške 224 730 EUR, čím sa jeho zostatková cena znížila na predpokladanú predajnú cenu. V roku 2020 bola vytvorená aj opravná položka k nedokončenému DNM vo výške 348 804 EUR.

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

Prírastok účtov obstarania dlhodobého nehmotného majetku vo výške 471 tis. EUR pozostáva z investícií na inovačné projekty. Z toho najvýznamnejšími položkami boli Vývoj inovovaných EP PVC (187 tis. EUR), Aplikčný servis pre závod chémia (115 tis. EUR) a Optimalizácia procesov MEL (56 tis. EUR).

Prírastok z obstarania samostatných hnuiteľných vecí vo výške 449 tis. EUR tvoria hlavne investičné akcie Rekonštrukcia dynamickej koľajovej váhy vo výške 158 tis. EUR, Modernizácia spaľovacej pece CO prachu vo výške 107 tis. EUR, Modernizácia výroby karbidových odsírovacích zmesí vo výške 68 tis. EUR, Renovácia drviča karbidu vápnika za 56 tis. EUR.

FORTISCHEM a. s. " pod dočasnou ochranou"

Poznámky Úč POD 3 – 01 individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 46693874 DIČ: 2023528254

Úbytok samostatných hnutelných vecí vo výške 1 570 tis.EUR je z dôvodu likvidácie zariadení amalgámovej elektrolyzy. Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený v rámci poistenia holdingu ENERGOCHEMICA SE. Poistenie kryje najmä tieto druhy poistných udalostí: živelné udalosti, odcudzenie vecí, prerušenie prevádzky, poistenie strojov, poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky, poistenie skla. Celkový rozsah poistného krytia je 851 mil. EUR. Maximálna miera plnenia pre celý holding za jeden kalendárny rok je 20 mil. EUR. Všetok hnutelný aj nehnuteľný majetok Spoločnosti je založený v prospech PPF banky a.s. za dlhodobý úver (viď bod 7 Bankové úvery).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Bežné 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	942 532	377 993	943 754	937 456	4 648	1 168 851	0	4 375 234
Prírastky						471 264		471 264
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	942 532	377 993	943 754	937 456	4 648	1 640 115	0	4 846 498
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	261 009	218 156	608 506	803 538	2 481	0	0	1 893 690
Prírastky	80 398	41 391	51 293	133 918	930			307 930
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	341 407	259 547	659 799	937 456	3 411	0	0	2 201 620
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						593 814		593 814
Prírastky	244 734					348 804		244 734
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	244 734					942 618		838 548
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	681 523	159 837	335 248	133 918	2 167	575 037	0	1 887 730
Stav na konci účtovného obdobia	356 391	118 446	283 955	0	1 237	697 497	0	1 457 526

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

Bežné 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
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	249 451	270 073	943 754	937 456	4 648	1 691 097	0	4 096 479
Prírastky						310 153		310 153
Úbytky						-31 398		-31 398
Presuny	693 081	107 920				801 001		0
Stav na konci účtovného obdobia	942 532	377 993	943 754	937 456	4 648	1 168 851	0	4 375 234
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	249 451	181 010	556 215	669 615	1 551	0	0	1 657 842
Prírastky	11 558	37 146	52 291	133 923	930			235 848
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	261 009	218 156	608 506	803 538	2 481	0	0	1 893 690
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						396 999		396 999
Prírastky						196 815		196 815
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia						593 814		593 814
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	89 063	387 539	267 841	3 097	1 294 098	0	2 041 638
Stav na konci účtovného obdobia	681 523	159 837	335 248	133 918	2 167	575 037	0	1 887 730

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	847 602	10 316 844	82 963 788	0	0	21 105	5 684 808	258 536	100 092 684
Prírastky			64 988				1 008 018	100 229	1 173 235
Úbytky			-1 569 857				-71 366	-257 700	1 898 923
Presuny			383 525				-383 525		0
Stav na konci účtovného obdobia	847 602	10 316 844	81 842 444	0	0	21 105	6 237 935	101 065	99 366 995
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 409 901	28 132 342			21 105			29 563 348
Prírastky - odpisy		479 779	5 777 918						6 257 697
Prírastky - ZC majetku vyrad.likvidáciou			400 358						-400 358
Prírastky - ZC majetku vyrad.predajom			0						0
Úbytky			-1 569 857						-1 569 587
Stav na konci účtovného obdobia		1 889 680	32 740 762			21 105			34 651 547
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			847 035				92 381		939 416
Prírastky			224 730				1 302 328		224 730
Úbytky			-400 358						-400 358
Stav na konci účtovného obdobia			671 407				1 394 709		763 788
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	847 602	8 906 944	53 984 411			0	5 592 427	258 536	69 589 920
Stav na konci účtovného obdobia	847 602	8 427 164	48 430 275			0	4 843 226	101 065	63 951 660

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	797 662	9 347 071	73 472 178	0	0	21 105	7 157 965	2 439 985	93 235 966
Prírastky	49 940	450 201	4 651 226				1 604 464	129 343	6 885 174
Úbytky			-13 502				-14 953		28 455
Presuny		519 573	4 853 886				-3 062 668	2 310 792	-1
Stav na konci účtovného obdobia	847 602	10 316 844	82 963 788	0	0	21 105	5 684 808	258 536	100 092 684
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		964 698	22 214 401			21 105			23 200 204
Prírastky - odpisy		445 203	5 925 340						6 370 543
Prírastky - ZC majetku vyrad.likvidáciou			6 103						-6 103
Prírastky - ZC majetku vyrad.predajom			0						0
Úbytky			-13 502						-13 502
Stav na konci účtovného obdobia		1 409 901	28 132 342			21 105			29 563 348
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			130 881				92 381		223 262
Prírastky			716 154						716 154
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			847 035				92 381		939 416
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	797 662	8 382 373	51 126 896			0	7 065 584	2 439 985	69 812 500
Stav na konci účtovného obdobia	847 602	8 906 944	53 984 411			0	5 592 427	258 536	69 589 920

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke na stranách 13 a 14.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Incheba a.s.					38 193
Podiel v CPP Strážov, s.r.o.	97%	97%	49 118	-8 946	40 172
Dlhodobý finančný majetok spolu					78 365

K 31. decembru 2020 bola hodnota obchodného podielu v dcérskej spoločnosti precenená použitím metódy vlastného imania na 40 172 EUR.

Údaje o dlhodobom finančnom majetku za predchádzajúce obdobie :

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Incheba a.s.					38 193
Podiel v CPP Strážov, s.r.o.	97%	97%	57 978	-8 860	49 118
Dlhodobý finančný majetok spolu					87 311

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2020

Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 118		38 193						87 311
Prírastky	0		0						0
Úbytky	-8 946		0						-8 946
Presuny	0		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	40 172		38 193						78 365
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									-
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota	-		-						-
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 118		38 193						87 311
Stav na konci účtovného obdobia	40 172		38 193						78 365

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2019)

Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	57 978		38 193						96 171
Prírastky	0		0						0
Úbytky	-8 860		0						0
Presuny	0		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	49 118		38 193						87 311
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									-
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota	-		-						-
Stav na začiatku účtovného obdobia	57 978		38 193						96 171
Stav na konci účtovného obdobia	49 118		38 193						87 311

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	625 019	441 101		0	1 066 120
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 694 281	1 242 269	-287 896	0	2 648 654
Výrobky	935 004	0	-147 907	0	787 097
Tovar		0	0	0	
Poskytnuté preddavky na zásoby		0	0	0	
Zásoby spolu	3 254 304	1 683 370	-435 803	0	4 501 871

Nárast opravnej položky je z dôvodu zastaranosti zásob. Všetky zásoby Spoločnosti sú založené v prospech PPF banky a.s. za dlhodobý úver (viď bod 7 Bankové úvery).

Zásoby sú poistené v rámci komplexného poistenia – viď bod dlhodobý majetok.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
pohl. z obch.styku	88 000		88 000
Iné pohľadávky	152 768		152 768
Dlhodobé pohľadávky spolu	240 768	0	240 768
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 868 526	981 344	4 849 870
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 080 802	1 248 939	4 329 741
Ostatné pohl. v rámci pod.účasti	4 852 096	0	4 852 096
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	482 677	0	482 677
Iné pohľadávky	64 023	18 611	82 634
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 348 124	2 248 894	14 597 018

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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			
pohľ. z obch.styku	88 000		88 000
Iné pohľadávky	214 263		214 263
Dlhodobé pohľadávky spolu	302 263	0	302 263
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 808 004	1 823 185	9 631 189
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	177 123	841 856	1 018 979
Pohľadávky z OS v rámci pod.účasti		0	
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 075 010	0	2 075 010
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 090 888		2 090 888
Iné pohľadávky	79 590		79 590
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 230 615	2 665 041	14 895 656

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2019	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	121 794		-1 265	-12 698	107 831
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	121 794	0	-1 265	-12 698	107 831

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

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá k 31.12.2020 žiaden krátkodobý finančný majetok. K 31.12.2019 bol finančný majetok vo výške 1 588 191 a pozostával z hodnoty bezodplatne pridelených emisných kvót.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	2 545	8 919
Bežné bankové účty	1 932 045	87 770
Spolu	1 934 590	96 689

7. Poskytnuté pôžičky

a	b	c	d	e	f
	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky					
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	EUR	3%	31.12.2020	1 353 144	1 808 369
CPP Strážov	EUR	3%	31.12.2020	273 885	266 641
ENERGOCHEMICA SE	EUR	3%	31.12.2020	3 086 918	0
PROROGO	EUR	3%	31.12.2020	138 150	0
Krátkodobé pôžičky spolu				4 852 096	2 075 010
Spolu				4 852 096	2 075 010

8. Časové rozlíšenie na strane aktív

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	90 946	74 400
Nevy fakt. prepravné náklady		20 008
Predplatné časopisov		0
Poplatky za prístup na internetový portál		7 706
Ostatné	17 922	29 247
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	108 868	123 655
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Preplatok za vyp. odpad.vôd	94 805	204 589
Nevy fakt.položky predaj investícií		0
Dobropis za distr. povrch.vody		72 251
Účtovné služby		5 990
Dobropis InterCal-bonusy,vápno	120 533	80 661
Ostatné	11 204	7 263
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	226 542	370 754
Spolu	335 410	494 409

FORTISCHEM a. s. " pod dočasnou ochranou"

Poznámky Úč POD 3 – 01 individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 46693874 DIČ: 2023528254

Spoločnosť na účte Príjmy budúcich období vykazuje najmä pohľadávky, ktoré budú predmetom fakturácie v roku 2020, pričom výnos sa viazal na bežné účtovné obdobie. Účet 385 vykazuje k 31.12.2020 zostatok vo výške 226 542 EUR (2019: 370 754 EUR) z toho 94 805 EUR je preplatok za vypúšťanie odpadných vôd počas r.2020, dobropis za vápno vo výške 120 533 EUR, 11 204 EUR tvoria ostatné príjmy budúcich období.

Spoločnosť na účte Náklady budúcich období vykazuje položky, ktoré už boli predmetom fakturácie v bežnom (alebo minulom) účtovnom období, ale náklad patrí do budúcich účtovných období. Účet 381 vykazuje k 31.12.2020 zostatok vo výške 108 868 EUR (2019: 123 655 EUR) a obsahuje poisťné 90 946 EUR, prístupy na portály, udržiavacie poplatky a iné.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2019				k 31. 12. 2020
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	388 249	0	0	42 806	345 443
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku a pracovné jubileá	388 249	0	0	42 806	345 443
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	388 249	0	0	42 806	345 443
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 737 145	5 086 111	1 737 145	0	5 086 111
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	110 429	86 254	110 429	0	86 254
Rezerva na emisie	1 576 943	2 153 269	1 576 943	0	2 153 269
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 687 372	2 239 523	1 687 372	0	2 239 523
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdny spor so spol.MONDI	0	2 800 000	0	0	2 800 000
Overenie účtovnej závierky	14 104	17 900	14 104	0	17 900
Iné (jubileá, odchodné, odstupné, iné)	35 669	28 688	35 669	0	28 688
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	49 773	2 846 588	49 773	0	2 846 588

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

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 2 153 269 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót ku dňu 31.12.2020.

Spoločnosť vytvorila rezervu na súdny spor s MONDI GROUP vo výške 2 800 000. V súdnom spore ide o náhradu škody za porušenie zmluvných podmienok zo strany Spoločnosti. Pri učení výšky rezervy je určitá neistota, finálny výsledok sa môže líšiť od predpokladu.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)					f
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 31. 12. 2018				k 31. 12. 2019	
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	500 228	0	0	63 003	388 249	
Ostatné rezervy dlhodobé						
Odchodné do dôchodku a pracovné jubileá	500 228	0	0	111 979	388 249	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	500 228	0	0	63 003	388 249	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 062 372	1 737 145	1 062 372	0	1 737 145	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	113 548	110 429	113 548	0	110 429	
Rezerva na emisie	889 887	1 576 943	889 887	0	1 576 943	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 003 435	1 687 372	1 003 435	0	1 687 372	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Odmeny pracovníkom	20 057		20 057	0	0	
Overenie účtovnej závierky	14 277	14 104	14 277	0	14 104	
Iné (jubileá, odchodné, odstupné, iné)	24 603	35 669	24 603	0	35 669	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	58 937	49 773	58 937	0	49 773	

3. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Závazky po lehote splatnosti	13 329 181	12 282 143
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 473 273	13 808 218
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok	10 418 732	67 597
	32 221 186	26 090 361

Spoločnosť nemá žiadne záväzky kryté záložným právom.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 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	230 989	230 989	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	19 272 133	19 272 133	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 249 581	0	10 249 581	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	711 021	711 021	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 489 815	1 489 815	0	0
Daňové záväzky a dotácie	35 170	35 170	0	0
Záväzky z derivátových operácií	169 151	0	0	169 151
Iné záväzky	63 326	63 326	0	0
	<u>32 221 186</u>	<u>21 802 454</u>	<u>10 249 581</u>	<u>169 151</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 114 386	3 114 386	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	21 401 991	21 401 991	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	738 131	738 131	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	487 517	487 517	0	0
Daňové záväzky a dotácie	161 919	161 919	0	0
Závazky z derivátových operácií	67 597	0	0	67 597
Iné záväzky	118 820	118 820	0	
	<u>26 090 361</u>	<u>26 022 764</u>	<u>0</u>	<u>67 597</u>

4. Prijaté pôžičky

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky pôžičky					
ENERGOCHEMICA SE	EUR	3,00%	17.2.2022	10 249 550	0
Dlhodobé pôžičky spolu pôžičky				<u>10 249 550</u>	<u>0</u>

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	75 925	45 025
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	79 282	96 262
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	79 282	96 262
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	49 027	65 362
Konečný zostatok sociálneho fondu	106 180	75 925

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

6. Bankové úvery

Spoločnosť má úvery od PPF banky a.s.

Od roku 2019 spoločnosť využíva na financovanie prevádzkových potrieb kontokorentný úver, ktorý je účtovaný ako krátkodobý bankový úver. K 31. decembru 2020 je vo výške 9 734 661 EUR (2019:12 204 386).

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Krátkodobý bankový úver					
PPF banka, a.s.	EUR	1M EURIBOR+3,75% p.a.	13.1.2021	9 734 661	12 204 386
Krátkodobý bankový úver				9 734 661	12 204 386

Dlhodobý úver bol čerpaný na financovanie membránovej elektrolýzy a na modernizáciu karbidovej pece č.1.

Na základe uzavretého dodatku č.4 k Zmluve o poskytovaní bankových produktov spoločnosť k 31.12.2020 vykazuje úvery v súlade so splátkovým kalendárom, tzn. že banka nepožaduje splatenie celej časti úveru do konca roka 2021.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobý bankový úver					
PPF banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR+5,50% p.a.	15.9.2027	27 609 052	31 699 489
Dlhodobý bankový úver				27 609 052	31 699 489

7. Časové rozlíšenie

Na účtoch časového rozlíšenia k 31.12.2020 je 40 EUR.(V roku 2019:0 EUR .)

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Elektrolýza	Organika	Polyméry	Profily	Karbid	Ostatné	Spolu za bežné obdobie 2020
Tuzemsko	2 512 956	61 291	994 410	140 194	712 989	4 589 041	9 010 881
Štáty EÚ	13 625 960	9 233 398	5 716 063	7 188	22 250 917	80 189	50 913 715
Mimo EÚ	304 808	745 304	2 838 154	192 667	16 222 585	4 299	20 307 817
Spolu	16 443 724	10 039 993	9 548 627	340 049	39 186 491	4 673 529	80 232 414

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Oblasť odbytu	Elektrolýza	Organika	Polyméry	Profily	Karbid	Ostatné	Spolu za bežné obdobie 2019
Tuzemsko	4 321 721	211 192	1 872 770	239 730	782 806	7 442 166	14 870 385
Štáty EÚ	16 539 315	14 806 313	9 872 449	187 179	24 913 292	5 024 088	71 342 636
Mimo EÚ	103 916	1 017 963	2 203 924	719 640	16 162 738	1 449 995	21 658 176
Spolu	20 964 952	16 035 468	13 949 143	1 146 549	41 858 836	13 916 249	107 871 197

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmenu stavu zásob vlastnej výroby za bežné účtovné obdobie vykazuje vo výkaze ziskov a strát pokles o -4 323 452 EUR

a	2020		2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2020 e	2019 f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 564 552	8 529 603	7 251 473	-3 965 051	1 278 130	
Výrobky	1 531 829	3 823 987	4 594 452	-2 292 158	-770 465	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	6 096 381	12 353 590	11 845 925	-6 257 209	507 665	
Manká a škody				1 108	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Iné (opravné položky)				-806 468	-1 440 436	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-7 062 569	-932 771	

2. Aktivácia

Spoločnosť aktivuje materiál na režijnú spotrebu, vnútro podnikové služby, do dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku osobné náklady pracovníkov Odboru investičnej výstavby.

	2020	2019
Aktivácia materiálu	381 283	46 056
Aktivácia vnútro podnikových služieb	162	485
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	58 355	25 757
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	165 318	133 729
Spolu	605 118	206 027

Nárast aktivácie je hlavne z dôvodu vyššej aktivácie materiálu na režijnú spotrebu..

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Zmluvné pokuty	31	7 273
Emisné kvóty	2 351 701	1 933 798
Výnosy z odpísaných pohľadávok	621 484	11 261 694
Iné	25 277	87 746
Spolu	2 998 493	13 290 511

4. Finančné výnosy

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosové úroky	106 571	38 125
Výnosy z dlhopisov		0
Kurzové zisky	3 746	1 603
Predané cenné papiere	3 146 528	716 896
Ostatné finančné výnosy		1 639
Spolu	3 256 845	758 263

Čistý obrat

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

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	72 902 519	95 310 827
Tržby z predaja služieb	6 107 863	7 319 623
Tržby za tovar	1 222 032	5 240 747
Čistý obrat spolu	80 232 414	107 871 197

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
Prepravné	3 617 904	4 177 414
Provízie pri predaji	3 028 154	6 165 284
Opravy a údržba	2 391 496	2 483 972
Nájomné a požičné	2 924 164	2 815 698
Poplatky za ochranu a objektov	492 656	416 147
Služby - manipulácia s odpadmi a materiálmi	109 338	446 571
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (vid' bod 2)	24 750	25 571
Ostatné	2 119 772	2 902 753
Spolu	14 708 234	19 433 410

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

	2020	2019
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	22 500	25 571
Iné uisťovacie audítorské služby	24 426	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	46 926	25 547

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2020	2019
	EUR	EUR
Odpis pohľadávok-postúpenie	621 484	11 261 964
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	181 563	183 794
Dary	0	0
Rezerva na emisie	2 153 269	1 576 943
Poistenie majetku a zodp. za škody	490 854	492 132
Odpis nedobytných pohľadávok	1 007	0
Iné	119 091	46 296
Spolu	3 567 268	13 561 129

Pokles nákladov z hospodárskej činnosti oproti roku 2019 bol hlavne z dôvodu ukončenia postupovania pohľadávok prostredníctvom faktoringovej spoločnosti.

4. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Predané cenné papiere a vklady	2 364 459	365 014
Nákladové úroky	2 409 964	2 211 559
Bankové poplatky	32 585	147 283
Kurzové straty	55 722	21 784
Faktoringové poplatky	0	53 183
Iné	7 410	28 221
Spolu	4 870 140	2 827 044

5. Osobné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	8 765 729	9 964 301
Ostatné náklady na závislú činnosť		30 582
Sociálne poistenie	2 318 731	2 690 940
Zdravotné poistenie	883 558	1 024 442
Sociálne zabezpečenie	452 480	623 955
Spolu	12 420 498	14 334 220

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov za rok 2020 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2020			2019		
	Základ dane b	Daň	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-19 469 458		100,00 %	-18 782 873		100,00 %
Teoretická daň		-4 088 586	21,00 %		-3 944 403	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	434 041	91 149	-0,47 %	313 108	65 753	-0,35 %
Nevyužitá daňová strata	695 384	146 031	-0,75 %	347 869	73 052	-0,39 %
Vplyv nezaúčtovanej odloženej dane	21 071 162	4 424 944	-22,73 %	17 196 320	3 611 227	-19,23 %
Spolu	2 731 129	573 538	-2,95%	-925 576	-194 371	1,03 %
Splatná daň z príjmov			0,00 %		7	0,00 %
Odložená daň z príjmov		573 538	-2,95%		-194 378	1,03 %
Celková daň z príjmov		573 538	-2,95 %		-194 371	1,03 %

I. INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DANI

Spoločnosť účtovala v roku 2020 o odloženom záväzku vo výške 1 574 885 EUR. Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 4 424 944 EUR z daňových strát vzniknutých v rokoch 2018, 2019 a 2020 z dôvodu neurčitosti uplatňovania pohľadávky v budúcnosti.

Teoretický výpočet odloženej dane je v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-12 295 986	-8 027 568
– odpočítateľné	7 863 170	4 909 328
– zdaniteľné	-20 854 540	-14 112 248
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 491 919	3 391 524
– odpočítateľné	5 491 919	3 391 524
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	28 413 037	18 239 396
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	8 771 306	5 573 452
Odložený daňový záväzok	-4 379 453	-2 963 572
Odložená daňová pohľadávka, netto	4 391 853	2 609 880
Zmena odloženého daňového záväzku na pohľadávku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	573 538	-194 378
Zaučtovaná do vlastného imania		

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

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

Spoločnosť má v prenajatých nehnuteľnostiach umiestnený hnuťelný majetok vo výške 25 449 tis. EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma majetok spoločnostiam podnikajúcim v jej areáli i mimo areálu. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý hmotný majetok. Ročné nájomné je vo výške 528 tis. EUR (2019: 532 tis. EUR).

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

Vyšetrovanie EK sa týkalo dvoch období, a to:

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

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

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

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

Spoločnosť podala žalobu na Všeobecný súd v Luxemburgu, v ktorej žiadala zrušiť články 1,3,4 a 5 rozhodnutia EK. Všeobecný súd v Luxemburgu vydal dňa 24.09.2019 rozsudok, na základe ktorého žalobu zamietol. Spoločnosť dňa 04.12.2019 podala voči rozhodnutiu Všeobecného súdu odvolanie na Európsky súdny dvor.

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

Vzhľadom na súčasný stav nie je možné vplyv na účtovnú závierku k 31. decembru 2020 spoľahlivo odhadnúť, a preto Spoločnosť neúčtovala o rezerve na prípadné možné záväzky, ktoré by mohli v súvislosti s týmto rozhodnutím vzniknúť. Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť žiadne predpisy neporušila. Neistoty sa týkajú priamo samotného rozhodnutia EK (Spoločnosť v podaní na Európsky súdny dvor namieta voči samotnej podstate rozhodnutia EK), ako aj vykonateľnosti tohto rozhodnutia (Spoločnosť podala na Ministerstvo hospodárstva žiadosť o predbežné prerokovanie nároku na náhradu škody, podala žalobu na Okresný súd Bratislava I o náhradu škody spôsobenej nezákonným rozhodnutím a nesprávnym úradným postupom orgánov štátu, ktorú následne rozšírila aj o uplatnenie nároku na úroky z omeškania). Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky nie je možné určiť, aké budú konečné dôsledky rozhodnutia Európskej komisie.

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

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

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	10 249 550	0
Záväzky z obchodného styku	2 435	0
Záväzky spolu	10 251 985	0

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Úroky z prijatých pôžičiek	249 550	23 254
Poistenie	474 376	475 081
Ostatné fin.náklady		0
Náklady spolu	723 926	498 335

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Poskytnuté pôžičky	3 086 919	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Pohľadávky spolu	3 086 919	0

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Úroky z prijatých pôžičiek	70 386	0
Ostatné výnosy	0	0
Výnosy spolu	70 386	0

Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou CPP Strážov

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou:

	2020	2019
	EUR	EUR
Uroky z poskytnutej pôžičky	7 244	7 224
Výnosy spolu	7 244	7 224

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Krátkodobá poskytnutá pôžička	273 884	266 641
Pohľadávky spolu	273 884	266 641

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Záväzky spolu	-	-

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

ENERGOCHEMICA TRADING a.s, Technologický inštitút A. Ruprechta a.s., Chemko a.s. Slovakia, PROROGO s.r.o., TP2,s.r.o., Ekologické služby a.s., CHEMSTROJ s.r.o.,EB2G a.s.

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	269 343	744 790
Predaj služieb	530 159	464 483
Úroky z pôžičiek	28 941	30 862
Predaj zásob	116 567	46 351
Predaj emisných povoleniek	92 268	-
Iné	30 134	43 033

	2020	2019
	EUR	EUR
Opravy a údržba	2 127 562	2 776 611
Sprostredkovanie	3 158 965	6 165 284
IT služby	756 261	761 424
Spotreba plynu, energie	480 759	582 578
Iné	739 594	1 827 950
Nákupy spolu	7 263 141	12 113 847
Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterské účtovné jednotky) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:		
	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Obstaranie majetku	171 324	3 852 063
Zálohy na HIM	43 612	0
Obstaranie materiálu	2 771 866	5 562 068
Pohľadávky z obchodného styku	4 362 866	1 018 979
Poskytnuté pôžičky	1 491 294	2 075 010
Ostatné		5 990
Majetok spolu	8 840 962	12 514 110
	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	-	3 114 386
Záväzky spolu	-	3 114 386

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2020 bol 6 a v roku 2019 bol 7.

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	508 841	531 396
Doplnkové dôchodkové poistenie	1 408	792
Spolu	510 249	532 188

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Od 31.12.2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali nasledovné udalosti, ktoré považujeme z pohľadu Spoločnosti za zásadné:

- V Spoločnosti došlo v priebehu roka 2021 k akcionárskym zmenám, v dôsledku ktorých sa jediným akcionárom stala česká spoločnosť CM - CREDIT a.s., so sídlom Opletalova 1603/57, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 250 95 048. Spoločnosť CM - CREDIT a.s. je členom finančnej skupiny Kaprain a ako jediný akcionár Spoločnosti bola do obchodného registra zapísaná dňa 11.05.2021.
- Pohľadávka z bankového úveru poskytnutého Spoločnosti zo strany banky PPF banka a.s., so sídlom Evropská 2690/17, 16041 Praha 6, Česká republika, IČ: 47 116 129, bola dňa 24.02.2021

postúpená na nového veriteľa – spoločnosť Nundina Limited, so sídlom Dramas, 2, 1077 Nikózia, Cyprus (ďalej len „Nundina“).

- Spoločnosť Nundina ako najväčší veriteľ Spoločnosti plne podporuje ozdravné procesy v Spoločnosti a dokonca poskytla Spoločnosti (nad rámec postúpených pohľadávok z bankového úveru PPF banky, a.s.) nové peňažné prostriedky slúžiace na financovanie stabilizácie a zachovania prevádzky Spoločnosti. Pohľadávky spoločnosti Nundina voči Spoločnosti sú zabezpečené záložnými právami na aktíva Spoločnosti.
- Rozhodnutím Okresného súdu Žilina zo dňa 10.03.2021 bola Spoločnosti na základe jej žiadosti poskytnutá dočasná ochrana podľa zákona č. 421/2020 Z. z. o dočasnej ochrane podnikateľov vo finančných ťažkostiach a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Potvrdenie o poskytnutí dočasnej ochrany sp. zn. 17CRe/2/2021 bolo zverejnené v Obchodnom vestníku č. 49/2021 zo dňa 12.03.2021.
- Na základe žiadosti Spoločnosti bola poskytnutá dočasná ochrana predĺžená o ďalšie tri mesiace, a to Rozhodnutím Okresného súdu Žilina zo dňa 31.5.2021. Potvrdenie o predĺžení dočasnej ochrany sp. zn. 19CRe/2/2021 bolo zverejnené v Obchodnom vestníku č. 106/2021 zo dňa 03.06.2021. Dočasná ochrana Spoločnosti teda bude trvať až šesť mesiacov od jej poskytnutia.
- Súhlas s poskytnutím dočasnej ochrany Spoločnosti a predĺžením dočasnej ochrany Spoločnosti o ďalšie tri mesiace písomne potvrdilo vyše 73% nespriaznených veriteľov Spoločnosti (pomer počítaný podľa výšky pohľadávok veriteľov).
- S poskytnutím a predĺžením dočasnej ochrany Spoločnosti súhlasil taktiež jej najväčší veriteľ – t.j. spoločnosť Nundina.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2020 f
	Stav k 31.12.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	3 420 000				3 420 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	20 000				20 000
Zákonný rezervný fond	664 000				664 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	53 945 216				53 945 216
Neuhradená strata minulých rokov	-10 329 078			-18 588 502	-28 917 580
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-503 480	-107 671			-611 151
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-18 588 502				
	502	-20 042 996		18 588 502	-20 042 966
Spolu	28 628 156	-20 150 667	0	0	8 477 489

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2020 tvorí 171 kusov kmeňových akcií na meno, s menovitou hodnotou 20 000 EUR. O vysporiadaní straty za bežné účtovné obdobie vo výške -20 042 966 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je preúčtované na neuhradenú stratu minulých rokov – účet 429. V roku 2020 bolo účtované zníženie vlatného imania o -107 671 EUR z dôvodu prepočtu podielu Spoločnosti v dcérskej spoločnosti CPP Strážov, s.r.o., vypočítané metódou vlastného imania.

Účtovná strata za rok 2019 bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia vysporiadaná nasledovne:

Rozdelenie účtovnej straty	2019
	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-18 588 502
Spolu	-18 588 502

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

	2 020	2 019
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	- 19 469 458	
Úpravy o nepeňažné operácie:		-18 782 873
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 565 628	
Opravná položka k pohľadávkam	-16 964	6 612 494
Opravná položka k zásobám	1 247 567	12 578
Opravná položka k dlhodobému majetku	1 720 237	1 727 731
Rezervy	3 306 160	912 969
Výnosy z úrokov	-106 571	562 794
Úrokové náklady	2 409 965	-38 125
Časové rozlíšenie a ostatné nepeňažné položky	159 040	2 211 559
Ostatné položky nepeňažného charakteru	-98 724	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0	-263 091
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-4 280 120	46 269
		- 6 997 695
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	3 633 459	
Zmena stavu zásob	7 665 481	-520 150
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	6 161 050	-106 733
		3 012 938
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 588 191	
Peňažné toky z prevádzky	14 768 061	-636 980
		5 248 620
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Zaplatené úroky	-2 409 965	
Prijaté úroky	106 571	-2 342 280
Zaplatená daň z príjmov	0	39
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 464 667	1 936 369
		-5 654 499
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 915 073	
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	- 7 195 325
Nákup podielov v dcérskych spoločnostiach		83
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-915 073	- 7 195 242
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	10 882 095	
Výdavky na splácanie úverov	- 17 442 256	34 787 205
Príjmy z prijatých pôžičiek	0	-23 231 772
Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek	-3 151 532	0
Príjmy z poskytnutých pôžičiek	0	-2 409 220
Výdavky na poskytnuté pôžičky		2 823 717
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-9 711 693	11 969 930
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 837 902	
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	96 689	-879 811
Zvýšenie peňažných prostriedkov z dôvodu zľúčenia (viď časť N)	-	976 500
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 934 591	-