

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO
AUDÍTORA
K VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI**

FORTISCHEM a. s.

za rok končiaci 31. decembra 2020

Výroční správa 2020

OBSAH

1	Úvodná časť	3
1.1	Obchodné meno a sídlo spoločnosti	3
1.2	Predmet činnosti	3
1.3	Orgány spoločnosti	3
1.4	Organizačná štruktúra	4
1.5	Iné dôležité informácie	4
2	Správa o činnosti spoločnosti	4
2.1	Všeobecný hospodársky vývoj	4
2.2	Vývoj na trhu	4
2.3	Hospodárenie spoločnosti	5
2.4	Návrh na rozdelenie zisku alebo na úhradu straty	9
2.5	Výskum a vývoj	9
2.6	Životné prostredie	9
3	Významné skutočnosti po termíne ročnej závierky	10
4	Výhľad spoločnosti	11
5	Overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou audítorom	12
6	Účtovná závierka k 31. decembru 2020	13

1 Úvodná časť

1.1 Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Názov: FORTISCHEM a. s.
Sídlo: M. R. Štefánika 1, Nováky 972 71
IČO: 46 693 874

1.2 Predmet činnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je chemická výroba. Ide najmä o výrobu elektrolyzných výrobkov, výrobu a spracovanie plastov, malotonážnu organickú chémiu a výrobu karbidu vápnika.

Spoločnosť FORTISCHEM a.s. bola v roku 2020 členom holdingu ENERGOCHEMICA SE. Holding združoval chemické a energetické spoločnosti s cieľom využitia synergických efektov medzi nimi. Ambíciou spoločnosti je patriť k popredným chemickým spoločnostiam v regióne V4 v oblastiach efektívnosti, udržateľného rozvoja a ekologickej rovnováhy.

1.3 Orgány spoločnosti

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)
Ing. Andrej Nociar - člen predstavenstva (od 28.5.2020)

V zmysle stanov spoločnosti sú za spoločnosť oprávnení konať minimálne dvaja členovia predstavenstva spoločne, z ktorých jeden musí byť vždy predseda predstavenstva alebo podpredseda predstavenstva.

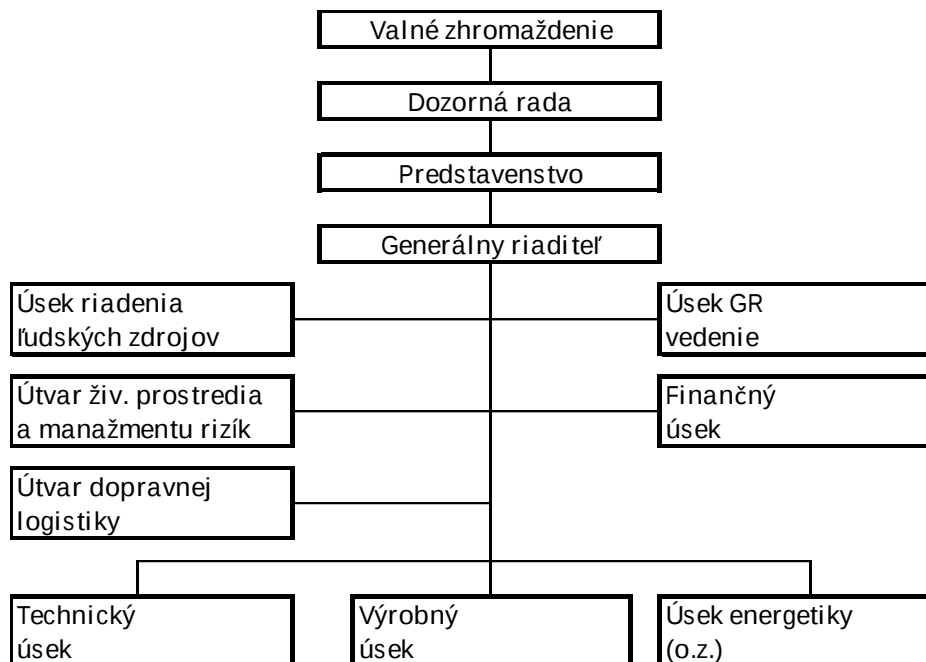
Dozorná rada

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)
Michal Macko (od 1.12.2020)
Mgr. Juraj Obuch (od 28.5. do 1.12.2020)

1.4 Organizačná štruktúra

Organizačná štruktúra spoločnosti odráža charakter výrobnjej spoločnosti.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť v roku 2020 nenadobudla vlastné akcie.



1.5 Iné dôležité informácie

V roku 2020 nenastali.

2 Správa o činnosti spoločnosti

2.1 Všeobecný hospodársky vývoj

Chemický priemysel je jeden z najdôležitejších odvetví svetového hospodárstva. Výroba chemických produktov je vo veľkej miere prepojená s každým priemyselným odvetvím.

Globálny chemický priemysel v roku 2020 bol poznačený nepriaznivou pandemickou situáciou COVID 19. Negatívny efekt sa naplno prejavil už v závere 1. štvrťroka 2020, kedy sa celosvetový priemysel doslova zastavil z týždňa na týždeň. Protipandemické opatrenia ako napr. lockdown či zatvorenie hraníc spôsobili výpadok v mnohých segmentoch výroby. Ako prvé pocítila výrazný prepád po dopyte individuálna doprava a automobilový sektor. Svetové ceny ropy v 2. štvrťroku spadli na dno a krátkodobé pozície sa predávali za negatívne ceny. Chemické odvetvia, ktoré boli v tom čase hlavnými dodávateľmi pre automobilový sektor boli nútené výrazne obmedziť svoje výroby. Chaos v dodávkach doplnila i zložitá situácia v logistike. Významné svetové prístavy boli zaplnené plnými kontajnermi pre automobilový priemysel, ktorý nemal dostatočnú kapacitu na ich skladovanie. Svetové ceny chemických komodít klesli na viacročné minimá a komentáre významných lídrov chemického odvetvia hovorili o porovnaní so svetovou krízou v roku 2009. Mnohé chemické podniky narýchlo menili svoje výrobné linky a väčšina z nich začala s výrobou dezinfekčných prípravkov, ktorých v tom čase bolo nedostatok. Lockdown a znížená mobilita domácností mala za následok naštartovanie predaja produktov "DIY" po celom svete.. Vysoký nárast v dopyte zaznamenal dopyt po elektro výrobkoch ako PC, herné konzoly atď. ako dôsledok zmeny spôsobu výkonu práce. Zamestnanci a školáci sa presunuli z kancelárie do vzdialeného prostredia na Home Office či online výučby.

Čiastočné oživenie dopytu po chemických produktoch nastal v závere 4. štvrťroka 2020.

2.2 Vývoj na trhu

Rok 2020 zaznamenal výrazný pokles v dopyte po chemických produktoch. Dôvodom bol svetový prepád v spotrebe tradičných ekonomických ťahúňov ako automobilový priemysel, oceliarsstvo, petrochémia atď. Zastavená mobilita, práca z domu spôsobili výpadky v tržbách a prinútili mnohé firmy k prehodnoteniu a pozastaveniu plánovaných investícií, nákupov a spusteniu nových výrob. Svet sa na niekoľko mesiacov doslova zastavil. Nepriaznivá situácia neobišla ani produkty vyrábané v našej spoločnosti. Výrazný pokles tržieb blížiaci sa k takmer 26% sme zaznamenali v celej produktovej škále. Predaj PVC sa menil z mesiaca na mesiac podľa aktuálnej pandemickej situácie v jednotlivých regiónoch. Prepád tržieb a znížený dopyt sme pocítili i pri produkte karbid vápnika. Dôvodom bol hlavne prepád v oceliarskom priemysle spôsobený výpadkom v automobilovom priemysle a v stavebníctve. Čiastočná náhrada za výpadok tržieb v Európe sa podarila nájsť v Afrike. Limitujúcim faktorom boli hlavne v 2. polroku 2020 začínajúce problémy v globálnej logistike a to konkrétne v kontajnerovej doprave.

2.3 Hospodárenie spoločnosti

Spoločnosť Fortischem, a.s. vykázala za rok 2020 stratu 20 043 tis. EUR. Veľká časť roku 2020 bola poznačená pandémiou Covid-19. Začiatkom roka, resp. v prvom štvrtroku podnik zaznamenával pri vývoji tržieb z predaja vlastných výrobkov stúpajúci trend, no v druhom štvrtroku sa situácia zmenila, kde sa Covid-19 prejavil naplno. Rôzne obmedzenia, lockdowny a zatváranie podnikov našich zákazníkov malo za následok prepád v tržbách. Okrem iného bolo dôvodom najmä zníženie predaja karbidu vápnika a hydroxidu sodného, čo sa výrazne prejavilo na peňažných tokoch spoločnosti.

Začiatkom roku 2021 došlo k zmene akcionára spoločnosti, kde sa jediným akcionárom spoločnosti Fortischem, a.s. stala česká spoločnosť CM - CREDIT a.s., ako jediný akcionár Spoločnosti bola do obchodného registra zapísaná dňa 11.05.2021.

Fortischem, a.s. momentálne pracuje na uzdravovaní svojej ekonomiky, kde sa sústreďí najmä na vyťaženie maximálnych výrobných a predajných kapacít nosných produktov.

Na zabezpečovanie plynulého pokračovania fungovania spoločnosti manažment v súčasnosti pracuje na reštrukturalizácií v nasledovných oblastiach:

- Oblasť finančná
 - Zabezpečenie dostatočných finančných tokov
 - Vyplácanie starých dlhov voči odberateľom
 - Skvalitnenie manažovania pracovného kapitálu
- Oblasť zabezpečenia výroby
 - Rozširovanie výrobných kapacít výrobkov s najväčšou pridanou hodnotou
- Oblasť zabezpečenia predaja
 - Prehodnocovanie súčasných cien celého portfólia výrobkov
 - Upevnenie si pozície na trhu predaja karbidu vápnika, PVC a NaOH
- Oblasť organizácie práce a reinžiniering
 - Automatizácia výrobných procesov s dopadom do efektívnosti výroby a produktivity práce

2.3.1 Výroba a predaj

Výroba (množstvo)	MJ	2020	2019
Chémia	T	100 385	122 538
Organika	T	14 966	18 090
Plasty	M	218 261	775 555
Plasty	T	19 163	51 692
Závod karbid	T	56 029	68 002

Organizačne do závodu chémie patria prevádzkové celky chémie, organika, plasty. Výroba chémie bola v roku 2020 v objeme 100 tis. ton. V prevažnej miere išlo o základné produkty hydroxid sodný a chlór. Chlór bol následne spracovávaný do ďalších výrobkov ako na plastoch, kde bola výroba 19 tis. ton a 218 tis. metrov produktov, tak aj na organike. Výroba expedičných výrobkov závodu karbid vápnika dosiahla úroveň 56 tis. ton, znížený objem sa prejavil poklesom predaja.

tis. EUR	2020	2019
Tržby z predaja VV	72 903	95 311
Tržby z predaja služieb	6 108	7 320
Tržby z predaja tovaru	1 222	5 241

Tržby z predaja vlastných výrobkov dosiahli v roku 2020 úroveň 72,9 mil. Eur. Až 91 % z celkových tržieb sú tržby chemickej výroby. Podiel 8 % z tržieb dosiahli doplnkové služby (fakturované prepravné a energetické podporné služby). Podiel 1 % z tržieb dosiahli tržby za predaj tovaru a elektriny.

Najväčší podiel z tržieb z predaja vlastnej výroby 51% dosiahla skupina predaja karbidu vápnika. Predaj elektrolyzných výrobkov dosiahol úroveň 21%, organických výrobkov 14% a polymérov 13%. Ostatné tržby z vlastnej výroby boli dosiahnuté v spracovaní PVC vo forme profilov a sidingu. Repredaj tovaru tvorí elektrina a doplnkový sortiment k profilom.

2.3.2 Náklady

účet	Druh nákladovej položky	2020*	2019*
501	Spotreba materiálu	30 539	50 177
502	Spotreba energie	20 052	25 553
518	Ostatné služby	12 313	16 940
521	Mzdové náklady	8 766	9 995
551	Odpisy	6 566	6 612
524	Zákonné sociálne poistenie	3 110	3 607
511	Opravy a udržiavanie	2 391	2 484
* sumy uvedené v tis. EUR			

Medzi nákladové položky s najvyšším vplyvom na výsledok hospodárenia patria najmä suroviny a priame energie, ktoré tvoria viac ako 50 % nákladov. Významný podiel majú tiež mzdy a zákonné sociálne poistenie, čo je dané charakterom výrobného podniku. Na údržbu a opravy bolo vynaložených 2,4 mil. EUR v podobe externých dodávok (služby a materiál). Vynakladanie prostriedkov na opravy a udržiavanie je nevyhnutnou podmienkou pre zlepšenie kondície výrobných zariadení, ako aj zvýšenie bezpečnosti prevádzkovania. Štruktúra nákladov spoločnosti sa významným spôsobom neodlišuje od podnikov s podobným charakterom podnikania.

2.3.3 Personálna práca

Od roku 2012 prebieha v našej spoločnosti optimalizačný proces, ktorý zapríčinil v roku 2020 opätovne pokles počtu systemizovaných miest ako aj pokles fyzického počtu zamestnancov

Hlavné dôvody:

- Odčlenenie niektorých činností – do sesterských spoločností (ale aj naopak pričlenenie niektorých činností),

- Neustály proces optimalizácie výrob, zabezpečujúcich a podporných procesov s cieľom zvýšenia efektívnosti práce a pridanej hodnoty.

Evidujeme výrazný nárast fluktuácie od roku 2017, kedy začal výraznejší proces optimalizácie výroby a ostatných procesov v podniku. Tento trend pokračoval v rokoch 2018, 2019 a 2020.

V roku 2020 je nižšia miera fluktuácie oproti 3 predchádzajúcim obdobiam z dôvodu nižšieho počtu dobrovoľných i nedobrovoľných odchodov zamestnancov.

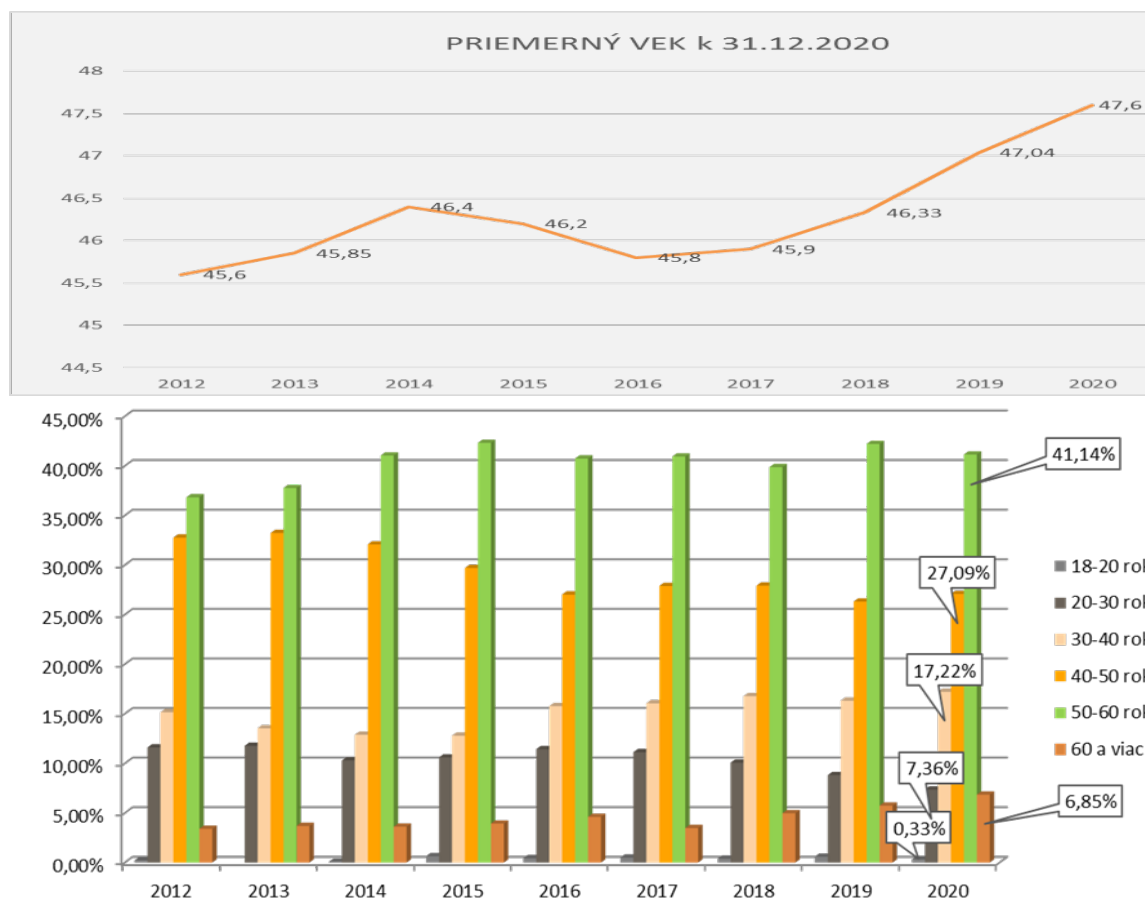
Tento stav v roku 2020 vyjadruje malú potrebu zabezpečenia náhrad za odídených zamestnancov. (presun do ENERGOCHEMICA TRADING a. s., ale tiež vývoj na trhu práce v prospech zamestnávateľov v dôsledku koronakrízy – neistota na trhu a menej príležitostí).

Spoločnosť FORTISCHEM mala konečný stav zamestnancov v počte 598 s priemerným vekom zamestnanca 47,6 rokov.

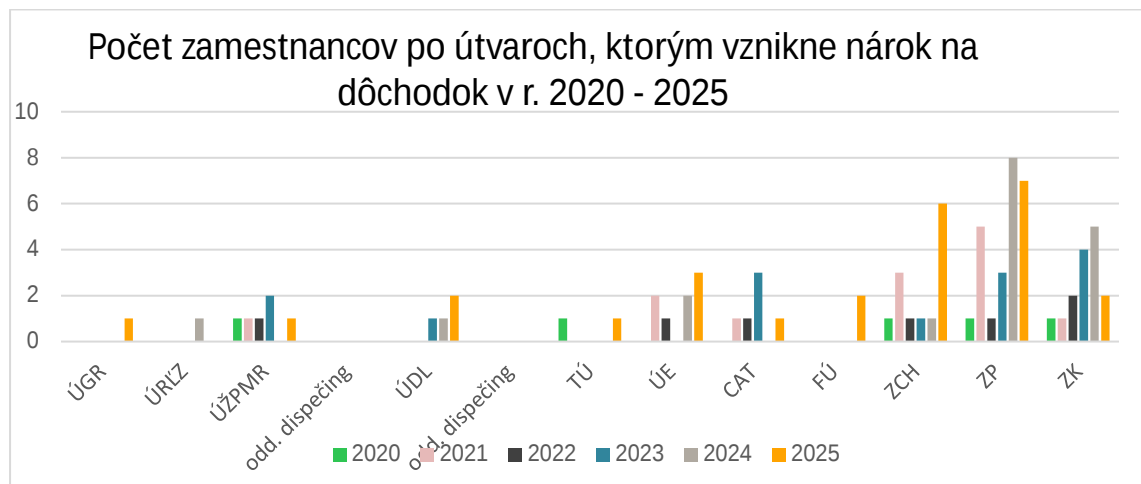
Výber a získavanie zamestnancov bol v r.2020 poznamenaný hlavne ústupom k náboru zamestnancov. Získavanie zamestnancov prebiehalo z interných ale aj z externých zdrojov. Naďalej pretrvával nezaujím ľudí pracovať v našej spoločnosti, ako i nedostatok kvalifikovaných zamestnancov na trhu práce. Ďalej sa prejavil aj nedostatok pripravených zamestnancov v procese kariérnych dráh.

Medziročné porovnanie vývoja vekovej štruktúry od r. 2012 - 2020 má skôr negatívny trend, čo znamená, že mierne stúpa počet zamestnancov v pred dôchodkovom a dôchodkovom veku a klesá počet zamestnancov vo veku 30-50 rokov.

Vývoj priemerného veku od r. 2012-2020:



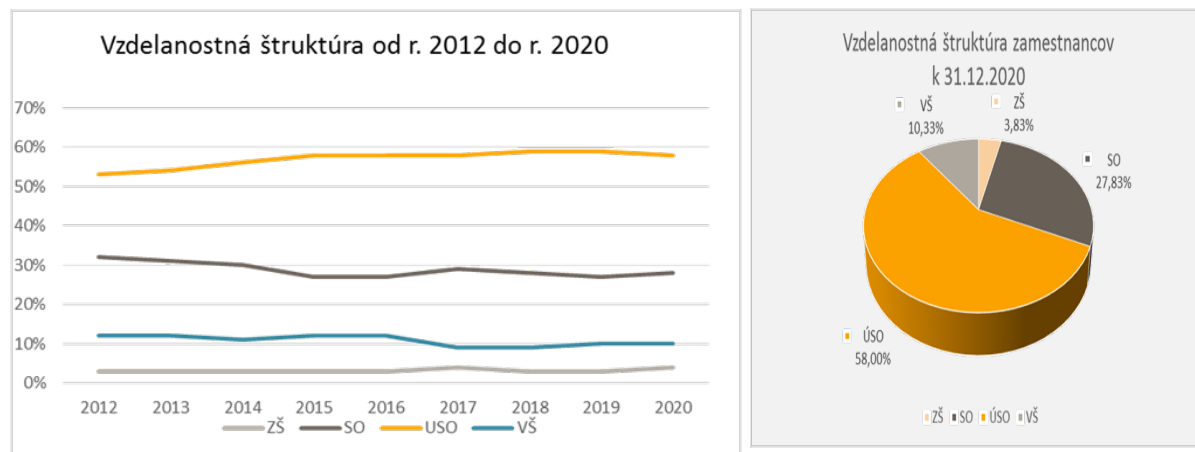
Uvedeným trendom sa prehĺbil – zvýšil fakt, že do roku 2025 vznikne nárok na odchod do dôchodku cca 100 zamestnancom (najviac zo závodu chémia, plasty a úseku energetiky).



V štruktúre zamestnancov prevažujú muži so stagnujúcim podielom 85%, čo vyplýva z charakteru výroby a zamerania podniku.

Vo vzdelanostnej štruktúre zamestnancov je vyrovnaný trend podielu zamestnancov s VŠ vzdelaním, mierny pokles zamestnancov s maturitou a naopak mierny nárast v oblasti vzdelania bez maturity – výučný list a základné vzdelanie.

Vývoj vzdelanostnej štruktúry od roku 2012 do 2020 je nasledovný:



V oblasti rozvoja a vzdelávania zamestnancov spoločnosť nenaplnila Plán rozvoja a vzdelávania zamestnancov na rok 2020. Dôvodom bola vzniknutá celospoločensky negatívna situácia koronakrízy a teda neustále sa meniace podmienky v spoločnosti (napr. zákaz zhromažďovania sa a pod.). Z tohto dôvodu sme i my nevykonávali vzdelávacie aktivity. Boli uskutočňované len výnimočne a v malých počtoch. V zásade sa jednalo len o legislatívne nevyhnutné vzdelávania pre novo nastúpených zamestnancov.

V odmeňovaní pretrváva stav potreby zvyšovania, resp. posunu tarifných tried (zvýšila sa minimálna mzda, dopad zvýšených nákladov i v príplatkoch). Vývoj priemerného zárobku je pozitívny, t. j. zvyšujúca sa tendencia, ktorá je na úrovni priemeru regiónu.

2.3.4 Finančná výkonnosť a finančné a prevádzkové výsledky

v tis. EUR	2020	2019
II. Výroba	72 553	101 904
B. Výrobná spotreba	65 740	95 451
+ Pridaná hodnota	6 373	5 614
C. Osobné náklady - súčet	12 420	14 334
E. Odpisy a OP k DNM a DHM	8 686	7 525
* Výsledok hospodárenia z HČ	-17 856	-16 714
* Výsledok hospodárenia z FČ	-1 613	-2 069
** VH z BČ pred zdan.	-19 469	-18 783
S. Daň z príjmov z BČ	574	-194
** Výsledok hospod.z BČ po zdan.	-20 043	-18 589
EBITDA	-8 373	-9 046

Spoločnosť dosiahla v roku 2020 tržby za vlastné výrobky a služby vrátane zmeny stavu zásob na úrovni 72,6 mil. EUR, stratu z repredaja elektriny a tovarov -0,5 mil. EUR, čo pri výrobnej spotrebe 65,7 mil. EUR tvorí pridanú hodnotu na úrovni 6,4 mil. EUR.

2.4 Návrh na rozdelenie zisku alebo na úhradu straty

Spoločnosť dosiahla v roku 2020 výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške -19 469 tis. EUR. Vplyvom dočasných rozdielov sa znížil odložený daňový záväzok o 574 tis. EUR.

O vysporiadaní straty za bežné účtovné obdobie vo výške -20 043 tis. EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je preúčtovanie na nerozdelené straty minulých rokov.

2.5 Výskum a vývoj

Aktivity v oblasti vývoja a inovácií v spoločnosti boli zamerané najmä na vývoj technológií rozšírenia produktového portfólia, na vývoj materiálu na poplastovanie vnútorného povrchu potrubia ako aj technológií jeho povrchového nanášania, a na vývoj organických špecialít.

Dôležitou oblasťou, na ktorú spoločnosť FORTISCHEM a.s. sústredila svoje úsilie v oblasti vývoja a inovácií, bolo riešenie environmentálnych aspektov spoločnosti, ktoré chápeme ako povinnosť voči regiónu a spoločnosti, ktorej sme súčasťou. Redukcia obsahu zvyškového vinylchloridu monoméru v produkte kopolymér VC/VAC (tak, aby vyhovovali použitiu v potravinárskom a farmaceutickom priemysle a požiadavkám zákazníkov) bola hlavným zámerom optimalizácií procesov v oblasti pracovného a životného prostredia.

Nezanedbateľnou úlohou inovácií je aj kontinuálna ekonomizácia jestvujúcej výroby, spočívajúca v hľadaní a skúšaní alternatívnych ekonomickejších surovín, najmä pre výrobu PVC a produktov spracovania PVC. Náhrady surovín boli podľa možností skúšané v laboratóriách, poloprevádzkových zariadeniach a následne priamo v jednotlivých prevádzkach.

2.6 Životné prostredie

Spoločnosť v hodnotenom období prevádzkovala 15 zdrojov znečisťovania ovzdušia. Najväčší podiel emisií tvorili tuhé znečisťujúce látky, CO a NOx. Činnosti súvisiace s prevádzkovaním jednotlivých zdrojov znečisťovania ovzdušia boli zabezpečované v súlade s legislatívnymi požiadavkami aj požiadavkami vydaných platných integrovaných povolení.

Spoločnosť FORTISCHEM a. s. ako povinný účastník schémy obchodovania s emisnými kvótami si splnila v roku 2020 všetky povinnosti vyplývajúce z platného zákona a požiadaviek legislatívy EÚ v tejto oblasti v rámci 3.obchodovateľného obdobia. Zároveň zabezpečovala aj požiadavky pre nastávajúce 4. obchodovateľné obdobie.

V oblasti vodného hospodárstva má spoločnosť FORTISCHEM a.s. vydané platné povolenie na vypúšťanie odpadových vôd z podnikovej kanalizácie do vodného toku Nitra. V súlade s uvedeným povolením a platnou legislatívou SR v oblasti vodného hospodárstva bola v roku 2020 kvalita vypúšťaných odpadových vôd pravidelne monitorovaná. Z hľadiska skvalitnenia odvádzania odpadových vôd spoločnosť zrekonštruovala a vyčistila časť kanalizácie.

Mechanicko-biologická čistiareň odpadových vôd, ktorú spoločnosť FORTISCHEM a.s. prevádzkuje, je určená za verejnú kanalizáciu, nakoľko sú okrem iných do nej privádzané na čistenie aj odpadové vody z mesta Nováky. Na základe tejto skutočnosti je za čistenie privádzaných odpadových vôd verejnou kanalizáciou Úradom pre reguláciu sieťových odvetví stanovená maximálna výška ceny. V roku 2020 čistiareň odpadových vôd zabezpečovala plynulú a bezproblémovú odkanalizovanie odpadových vôd.

V oblasti odpadového hospodárstva boli zabezpečované činnosti v súlade s legislatívnymi požiadavkami. V roku 2020 bolo z celkovej produkcie odpadov 0,6% nebezpečných odpadov a 99,4% ostatných odpadov. 30% odpadov bolo odovzdaných oprávneným externým organizáciám za účelom zhodnotenia, 5% odpadov bolo zneškodnených. Časť odpadov bola odovzdaná na využitie v domácnosti.

Vo vzťahu k Integrovannej prevencii a kontrole znečisťovania životného prostredia boli v hodnotenom období činnosti v prevádzkach vykonávané v zmysle integrovaných povolení.

3 Významné skutočnosti po termíne ročnej 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.

4 Výhľad spoločnosti

V roku 2021 nový manažment firmy postupne nabieha odstavené výrobné kapacity spôsobené výrazným prepadosť v tržbách z dôvodu globálnej pandemickej situácie. V apríli 2021 spoločnosť spustila druhú karbidovú pec a vracia sa na štandardné trhy. Pretrvávajúcim problémom, ktorý bráni v rýchlom návrate je nedostatok oceľových plechov a sudov a logistické problémy v kontajnerovej doprave. V oblasti výroby anorganických výrobkov nový majiteľ investuje do obnovy výroby poškodenej membránovej elektrolýzy a postupne zvyšuje jednotlivé kapacity výroby produktov. Organické produkty ako Novamal, Decidol, Hydrín vyrába na maximálnej kapacite výroby.

V Novákoch, dňa 01.07.2021

Mgr. Jan Kříčka
predseda predstavenstva

Ing. Andrej Nociar
člen predstavenstva

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti
FORTISCHEM a. s.:

k časti II. Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti FORTISCHEM a. s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020, uvedenú na stranách 17 - 48 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 6. júla 2021 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 13 - 16 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti FORTISCHEM a. s. zostavenej za rok 2020 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

BDO Audit
BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



Ing. Alena Sermeková
Ing. Alena SERMEKOVÁ
Licencia UDVA č. 815



10. novembra 2021
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti FORTISCHEM a. s.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti FORTISCHEM a. s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti Spoločnosti

Upozorňujeme na poznámky C.1. a N priloženej účtovnej závierky. K 31. decembru 2020 krátkodobé záväzky Spoločnosti prevyšovali jej krátkodobé aktíva o 19 978 tis. EUR, za rok končiaci sa k uvedenému dátumu Spoločnosť vykázala čistú stratu vo výške 20 043 tis. EUR (2019: čistú stratu vo výške 18 589 tis. EUR) a k tomuto dátumu Spoločnosť nespĺňala ukazovatele dlhodobého úveru. Tieto skutočnosti indikujú existenciu významnej neistoty, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti ohľadne ďalšieho pokračovania v činnosti Spoločnosti. Ako sa ďalej uvádza v poznámke C.1., dňa 10.03.2021 bola Spoločnosti na základe jej žiadosti poskytnutá dočasná ochrana a záväzok z bankového úveru sa postúpil na nového veriteľa, ktorý súhlasil s pôvodnou splatnosťou úveru. Spoločnosť v priebehu roka 2021 zmenila akcionára, ktorý sa zaviazal poskytnúť Spoločnosti potrebnú finančnú a inú podporu za účelom zabezpečenia činnosti Spoločnosti a plnenia jej záväzkov, a to po dobu najmenej 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavila priložená účtovná závierka. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite

pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.



Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

BDO Audit

BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



6. júla 2021
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

sermekova

Ing. Alena SERMEKOVÁ
Licencia UDVA č. 815



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2023528254 IČO 46693874 SK NACE 20.16.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

FORTISCHEM a. s. "pod dočasnou ochra
nou"

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M. R. ŠTEFÁNKA

Číslo

1

PSČ

Obec

97271 NOVÁKY

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OROS Trenčín, odd. Sa, vložka 10623/R

Telefónne číslo

+ 421465683325

Faxové číslo

E-mailová adresa

LUBOSLAVA.POKORNA@FORTISCHEM.SK

Zostavená dňa:

11.06.2021

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 2 9 8 7 1 3 5 5	8 5 1 5 5 0 1 7	
				4 4 7 1 6 3 3 8	1 0 1 8 2 5 0 5 7	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 0 4 2 9 1 8 5 8	6 4 1 8 5 2 2 2	
				4 0 1 0 6 6 3 6	7 1 5 6 4 9 6 1	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		4 8 4 6 4 9 8	1 4 5 7 5 2 6	
				3 3 8 8 9 7 2	1 8 8 7 7 3 0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04		9 4 2 5 3 2	3 5 6 3 9 1	
				5 8 6 1 4 1	6 8 1 5 2 3	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		3 7 7 9 9 3	1 1 8 4 4 6	
				2 5 9 5 4 7	1 5 9 8 3 7	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		9 4 3 7 5 4	2 8 3 9 5 5	
				6 5 9 7 9 9	3 3 5 2 4 8	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07		9 3 7 4 5 6	0	
				9 3 7 4 5 6	1 3 3 9 1 8	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08		4 6 4 8	1 2 3 7	
				3 4 1 1	2 1 6 7	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09		1 6 4 0 1 1 5	6 9 7 4 9 7	
				9 4 2 6 1 8	5 7 5 0 3 7	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		9 9 3 6 6 9 9 5	6 2 6 4 9 3 3 1	
				3 6 7 1 7 6 6 4	6 9 5 8 9 9 2 0	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		8 4 7 6 0 2	8 4 7 6 0 2	
				0	8 4 7 6 0 2	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 0 3 1 6 8 4 4	8 4 2 7 1 6 4	
				1 8 8 9 6 8 0	8 9 0 6 9 4 3	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		8 1 8 4 2 4 4 5	4 8 4 3 0 2 7 5	
				3 3 4 1 2 1 7 0	5 3 9 8 4 4 1 2	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 1 1 0 5	0	
			2 1 1 0 5		0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	6 2 3 7 9 3 4	4 8 4 3 2 2 5	
			1 3 9 4 7 0 9		5 5 9 2 4 2 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 0 1 0 6 5	1 0 1 0 6 5	
			0		2 5 8 5 3 6
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	7 8 3 6 5	7 8 3 6 5	
			0		8 7 3 1 1
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	4 0 1 7 2	4 0 1 7 2	
			0		4 9 1 1 8
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	3 8 1 9 3	3 8 1 9 3	
			0		3 8 1 9 3
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		2 5 2 4 4 0 8 7	2 0 6 3 4 3 8 5	
				4 6 0 9 7 0 2		2 9 7 6 5 6 8 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		8 4 7 1 7 1 1	3 9 6 9 8 4 0	
				4 5 0 1 8 7 1		1 2 8 8 2 8 8 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		2 1 4 5 0 3 6	1 0 7 8 9 1 6	
				1 0 6 6 1 2 0		2 8 7 8 5 6 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		4 5 6 4 5 5 2	1 9 1 5 8 9 8	
				2 6 4 8 6 5 4		6 8 3 5 3 2 2
3.	Výrobky (123) - /194/	37		1 5 3 1 8 2 9	7 4 4 7 3 2	
				7 8 7 0 9 7		2 8 8 8 9 8 3
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		1 3 1 4 7 4	1 3 1 4 7 4	
				0		1 3 2 6 9 7
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40		9 8 8 2 0	9 8 8 2 0	
				0		1 4 7 3 1 8
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		2 4 0 7 6 8	2 4 0 7 6 8	
				0		3 0 2 2 6 3
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		8 8 0 0 0	8 8 0 0 0	
				0		8 8 0 0 0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	8 8 0 0 0 0	8 8 0 0 0	8 8 0 0 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	1 5 2 7 6 8 0	1 5 2 7 6 8	2 1 4 2 6 3
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 4 5 9 7 0 1 8 1 0 7 8 3 1	1 4 4 8 9 1 8 7	1 4 8 9 5 6 5 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 1 7 9 6 1 1 1 0 7 8 3 1	9 0 7 1 7 8 0	1 0 6 5 0 1 6 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 3 2 9 7 4 1	4 3 2 9 7 4 1	1 0 1 8 9 7 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		4 8 4 9 8 7 0	4 7 4 2 0 3 9	
				1 0 7 8 3 1		9 6 3 1 1 8 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		4 8 5 2 0 9 6	4 8 5 2 0 9 6	
				0		2 0 7 5 0 1 0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		4 8 2 6 7 7	4 8 2 6 7 7	
				0		2 0 9 0 8 8 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		8 2 6 3 4	8 2 6 3 4	
				0		7 9 5 9 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		0	0	
				0		1 5 8 8 1 9 1
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68		0	0	
				0		1 5 8 8 1 9 1
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		1 9 3 4 5 9 0	1 9 3 4 5 9 0
				0	9 6 6 8 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		2 5 4 5	2 5 4 5
				0	8 9 1 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		1 9 3 2 0 4 5	1 9 3 2 0 4 5
				0	8 7 7 7 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		3 3 5 4 1 0	3 3 5 4 1 0
				0	4 9 4 4 0 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		1 0 8 8 6 8	1 0 8 8 6 8
				0	1 2 3 6 5 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		2 2 6 5 4 2	2 2 6 5 4 2
				0	3 7 0 7 5 4

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 5 1 5 5 0 1 7	1 0 1 8 2 5 0 5 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 4 7 7 4 8 9	2 8 6 2 8 1 5 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 4 2 0 0 0 0	3 4 2 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 4 2 0 0 0 0	3 4 2 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 8 4 0 0 0	6 8 4 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 8 4 0 0 0	6 8 4 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 6 1 1 1 5 0	- 5 0 3 4 8 0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 6 1 1 1 5 0	- 5 0 3 4 8 0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 5 0 2 7 6 3 5	4 3 6 1 6 1 3 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 3 9 4 5 2 1 5	5 3 9 4 5 2 1 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 8 9 1 7 5 8 0	- 1 0 3 2 9 0 7 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 0 0 4 2 9 9 6	- 1 8 5 8 8 5 0 2
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 6 6 7 7 4 8 8	7 3 1 9 6 9 0 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 0 9 9 7 9 7	1 1 4 4 8 6 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 0 2 4 9 5 8 1	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 0 6 1 8 0	7 5 9 2 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	1 6 9 1 5 1	6 7 5 9 7
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 5 7 4 8 8 5	1 0 0 1 3 4 7



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	3 4 5 4 4 3	3 8 8 2 4 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	3 4 5 4 4 3	3 8 8 2 4 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 3 5 2 5 0 5 2	2 7 3 0 8 0 3 8
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 1 8 0 2 4 5 4	2 6 0 2 2 7 6 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 9 5 0 3 1 2 2	2 4 5 1 6 3 7 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 3 0 9 8 9	3 1 1 4 3 8 6
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 9 2 7 2 1 3 3	2 1 4 0 1 9 9 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 1 1 0 2 1	7 3 8 1 3 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 4 8 9 8 1 5	4 8 7 5 1 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 5 1 7 0	1 6 1 9 1 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 3 3 2 6	1 1 8 8 2 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 0 8 6 0 8 1	1 7 3 7 1 4 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 2 3 9 5 2 3	1 6 8 7 3 7 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 8 4 6 5 5 8	4 9 7 7 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 3 8 1 8 6 6 1	1 6 5 9 5 8 3 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140	0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	4 0	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 0 2 3 2 4 1 4	1 0 7 8 7 1 1 9 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 7 5 9 6 3 3 7	1 2 1 0 4 2 8 0 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 2 2 2 0 3 2	5 2 4 0 7 4 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	7 2 9 0 2 5 1 9	9 5 3 1 0 8 2 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 1 0 7 8 6 3	7 3 1 9 6 2 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 7 0 6 2 5 6 9	- 9 3 2 7 7 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	6 0 5 1 1 8	2 0 6 0 2 7
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	8 2 2 8 8 1	6 0 7 8 4 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 9 9 8 4 9 3	1 3 2 9 0 5 1 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	9 5 4 5 2 5 0 0	1 3 7 7 5 6 8 9 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 6 6 2 1 1 1	6 0 8 0 1 8 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 0 5 9 0 7 4 0	7 5 7 3 0 0 3 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	4 4 1 1 0 0	2 8 7 2 9 4
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 4 7 0 8 2 3 4	1 9 4 3 3 4 1 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 2 4 2 0 4 9 8	1 4 3 3 4 2 2 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 7 6 5 7 2 9	9 9 9 4 8 8 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 2 0 2 2 8 9	3 7 1 5 3 8 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 5 2 4 8 0	6 2 3 9 5 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 8 1 5 1 6	3 3 5 4 9 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 6 8 6 2 2 4	7 5 2 5 4 6 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 5 6 5 6 2 7	6 6 1 2 4 9 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	2 1 2 0 5 9 7	9 1 2 9 6 9
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	9 6 0 7 5	3 7 8 1 3 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 2 6 6	1 2 5 7 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 3 6 7 2 6 8	1 3 6 4 0 0 9 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 7 8 5 6 1 6 3	- 1 6 7 1 4 0 9 2



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 3 7 2 7 7 8	5 6 1 3 5 3 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 2 5 6 8 4 5	7 5 8 2 6 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	3 1 4 6 5 2 8	7 1 6 8 9 6
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	1 6 3 9
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		1 6 3 9
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 0 6 5 7 1	3 8 1 2 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 0 6 5 7 1	3 8 0 8 6
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		3 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 7 4 6	1 6 0 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 8 7 0 1 4 0	2 8 2 7 0 4 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	2 3 6 4 4 5 9	3 6 5 0 1 4
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 4 0 9 9 6 4	2 2 1 1 5 5 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 4 9 5 5 0	2 3 2 5 4
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 1 6 0 4 1 4	2 1 8 8 3 0 5
O.	Kurzové straty (563)	52	5 5 7 2 2	2 1 7 8 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	2 1 0 5 3
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 9 9 9 5	2 0 7 6 3 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 6 1 3 2 9 5	- 2 0 6 8 7 8 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 9 4 6 9 4 5 8	- 1 8 7 8 2 8 7 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 7 3 5 3 8	- 1 9 4 3 7 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	5 7 3 5 3 8	- 1 9 4 3 7 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 0 0 4 2 9 9 6	- 1 8 5 8 8 5 0 2

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2020

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

FORTISCHEM a. s.
M. R. Štefánika I
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 hnutelných 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 nábřeží 478/39, Praha 5 – Smíchov 150 00, Česká republika. Materská spoločnosť ENERGOCHEMICA SE je 100% vlastníkom spoločnosti FORTISCHEM a. s., a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS za celú skupinu podnikov. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti ENERGOCHEMICA SE alebo na adrese registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register a na ktorom je registrovaná spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Predstavenstvo:

Ing. Ondrej Macko - predseda predstavenstva
Ing. Boris Krehel' – podpredseda predstavenstva
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, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	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 nevymožiteľné pohľadávky.

7. Krátkodobý finančný majetok

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

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a 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 odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu a EÚ

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

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

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

16. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa 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 prenájatý 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), Aplikatívny servis pre závod chémia (115 tis. EUR) a Optimalizácia procesov MEL (56 tis. EUR).

Prírastok z obstarania samostatných hnutelných vecí vo výške 449 tis. EUR tvoria hlavne investičné akcie Rekonštrukcia dynamickej koľajovej váhy vo výške 158 tis. EUR, Modernizácia spal'ovacej 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 hnuťelných 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 hnuťelný aj nehnuteľný majetok Spoločnosti je založený v prospech PPF banky a.s. za dlhodobý úver (vid' bod 7 Bankové úvery).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Bežné účtovné obdobie

A	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	942 532	377 993	943 754	937 456	4 648	1 168 851	0	0	4 375 234
Prírastky									
Úbytky						471 264			471 264
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	942 532	377 993	943 754	937 456	4 648	1 640 115	0	0	4 846 498
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	261 009	218 156	608 506	803 538	2 481	0	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	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	0	1 887 730
Stav na konci účtovného obdobia	356 391	118 446	283 955	0	1 237	697 497	0	0	1 457 526

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

Bežné účtovné obdobie

A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
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
Oprávky								
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						593 814		593 814
Stav na konci účtovného obdobia								
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										
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
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		
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	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										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá vaci	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
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 94 4	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.

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	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.		nevýznamný			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 :

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	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.		nevýznamný			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	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Podielové cenné papiere a podíly v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Pôžičky účtovnej jednotky 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
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

FORTISCHEM a. s. "pod dočasnou ochranou"

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

IČO: 46693874

DIČ: 2023528254

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2019)

Dlhodobý finančný majetok	a	b	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	d	c	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	h	i	Spolu
Prvotné ocenenie													
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 978			38 193								96 171
Prírastky		0			0								0
Úbytky		-8 860			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			
pohl'. 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

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)

Pohľadávky	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 vid' 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	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2020 e	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2019 f
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

Idc o tieto položky:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 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 poistné 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 poistnej 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)				
	Stav k 31. 12. 2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2019 f
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. Záväzky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Záväzky po lehote splatnosti	13 329 181	12 282 143
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 473 273	13 808 218
Záväzky 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
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	230 989	230 989	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	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	
	32 221 186	21 802 454	10 249 581	169 151

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	
	26 090 361	26 022 764	0	67 597

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				10 249 550	0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatočný 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>	<i>79 282</i>	<i>96 262</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>49 027</i>	<i>65 362</i>
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	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2020	2019
b	c	d	e	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, vnútropodnikové služby, do dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku osobné náklady pracovníkov Odboru investičnej výstavby.

	2020	2019
Aktivácia materiálu	381 283	46 056
Aktivácia vnútropodnikových 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	2019
	EUR	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	2019
	EUR	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 auditorom [§ 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 auditorom (auditorskou spoločnosťou) (viď 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	
Spolu	46 926	25 547

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 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	
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 EUR	2019 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:

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b		d	e	f	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
– zdaniťelné	-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
– zdaniťelné		
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 prenája 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.

Výšetovanie 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 namietala 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
Úroky 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 EUR	2019 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 EUR	2019 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	508 841	531 396
Doplňkové 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. 17CR/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. 19CR/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:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 420 000				3 420 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	20 000				20 000
Zákonný rezervný fond	664 000				664 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	53 945 216				53 945 216
Neuhradená strata minulých rokov	-10 329 078				-10 329 078
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-503 480	-107 671		-18 588 502	-28 917 580
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	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 vlastného 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. PREHLAD 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	
Prijmy 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		
Prijmy z úverov	10 882 095	
Výdavky na splácanie úverov	- 17 442 256	34 787 205
Prijmy z prijatých pôžičiek	0	-23 231 772
Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek	-3 151 532	0
Prijmy z poskytnutých pôžičiek	0	-2 409 220
Výdavky na poskytnuté pôžičky		2 823 717
Prijmy 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 zlúčenia (vid' časť N)	-	976 500
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 934 591	-