

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Registrácia: Okresný súd v Žiline, obchodný register
Oddiel Sro, vložka č. 14436/L
IČO: 36200981

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: CENON, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: M.R.Štefánika 71, 01039, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Hlavné činnosti podľa obchodného registra:

- výroba cyklohexanónu, cyklohexánu, cyklohexanolu, bezvodej zmesi, poloproduktov a vedľajších produktov, O2, N2, H2, sódy, CO2
- spracovanie benzénu
- marketingová činnosť
- spracovanie dát a s tým súvisiace činnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby, služieb a dopravy, nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied a ich zavádzanie do práce
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- poradenská a informačná činnosť v predmete podnikania
- skladovanie
- výchova, vzdelávanie, organizovanie a usporadúvanie kurzov, seminárov a školení vrátane ich organizačného a odborného zabezpečenia
- obchodná činnosť - veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľných živností
- propagácia
- nakladanie s nebezpečným odpadom
- zber, zhromažďovanie a preprava odpadov
- výroba tepla, rozvod tepla
- plnenie plynových zariadení, plnenie kovových tlakových nádob do 10 Nm³/h vrátane
- plnenie nádržkových vozňov plynmi

Situácia spoločnosti v roku 2022 bola ovplyvnená rozhodnutiami z minulých období - zastavenie výroby v roku 2003.

Dňa 12.01.2022 Spoločnosť predala celý svoj dlhodobý hmotný investičný majetok spoločnosti A.P.S. Invest, s.r.o., vrátane práva na užívanie prenajatých pozemkov.

Ako je uvedené v poznámke C, Spoločnosť je súčasťou Aquafil Group. Aquafil Group S.p.A., potvrdzuje svoj záväzok naďalej poskytovať finančnú a prevádzkovú podporu Spoločnosti.

Jediný spoločník spoločnosti vytvoril k 30.11.2022 kapitálový fond v sume 1 697 661 EUR, ktorý vznikol kapitalizáciou záväzku z vnútro podnikovej pôžičky a jej úrokov.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len "zákon o účtovníctve") za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 27.03.2022

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna mimoriadna priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Aquafil S.p.A. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Aquafil S.p.A, Via Linfano, 38062 Arco di Trento (Italy). Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Aquafil S.p.A, Via Linfano, 38062 Arco di Trento (Italy)

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

Aquafil S.p.A, Via Linfano, 38062 Arco di Trento (Italy)

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Aquafil S.p.A, Via Linfano, 38062 Arco di Trento (Italy)

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

 Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

 Áno Nie

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	Obstarávacia cena
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	Obstarávacia cena
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	Obstarávacia cena
6. Záväzky pri ich prevzatí	x	Obstarávacia cena
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	Vlastné náklady
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	Vlastné náklady
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	Menovitá hodnota
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	Menovitá hodnota
3. Záväzky pri ich vzniku	x	Menovitá hodnota

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

iným spôsobom:

ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobý HIM - technológia		5 791 608		5 791 608	

ČI. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Odpisový plán bol v minulých obdobiach ovplyvnený rozhodnutím neodpisovať nepoužívaný majetok k 01.01.2004. Spoločnosť vzhľadom na predaj všetkého DDHM v 1-2022 nerealizovala žiadne odpisy.

ČI. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Software	4	25,00	rovnomerné
Stroje, prístroje a zar. odp. sk. 1	4	25,00	rovnomerné
Stroje, prístroje a zar. odp. sk. 2	6	16,66	rovnomerné
Stroje, prístroje a zar. odp. sk. 3	8	12,50	rovnomerné
Stroje, prístroje a zar. odp. sk. 4	12	8,33	rovnomerné
Technologické budovy	20	5,00	rovnomerné
Administratívne budovy	40	2,50	rovnomerné

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.

ČI. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Jediný spoločník spoločnosti vytvoril v roku 2022 kapitálový fond vo výške 1 694 661 EUR kapitálizáciou záväzku vzniknutého na základe vnútropodnikovej pôžičky a jej úrokov.

ČI. IV (5) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

ČI. VII Ostatné informácie

ČI. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

ČI. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

ČI. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Pôžička Aquafil S.p.A.- úroková miera EURIBOR+3,75 %		1 386 831