



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE SPOLOČNOSTI  
FORTISCHEM a. s.**

za rok končiaci 31. decembra 2020

## 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 záväzkov 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 audítorských 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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských 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 audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské 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 audítorské 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 audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne sponchybníť 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

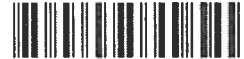
*Sermeková*  
Ing. Alena SERMEKOVÁ  
Licencia UDVA č. 815

6. júla 2021  
Pribinova 10  
Bratislava, Slovenská republika



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Ä B Č 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<br>2 0 2 3 5 2 8 2 5 4 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 2 0   |
| IČO<br>4 6 6 9 3 8 7 4                            | mimoriadna                   | X veľká                  | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 2 0   |
| SK NACE<br>2 0 . 1 6 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie<br>od 1 2 0 1 9<br>do 1 2 2 0 1 9 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

FORTISCHEM a . s . " p o d d o c a s n o u o c h r a  
n o u "

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M . R . Š T E F Á N I K A

Číslo

1

PSČ

Obec

9 7 2 7 1 N O V Á K Y

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S T r e n c í n , o d d . S a , v l o ž k a 1 0 6 2 3 / R

Telefónne číslo

+ 4 2 1 4 6 5 6 8 3 3 2 5

Faxové číslo

E-mailová adresa

LUBOSLAVA . POKORNA@FORTISCHEM . SK

Zostavená dňa:

1 1 . 0 6 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

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-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Čisto<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |         |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
|                     |   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |   | Netto 2 | Netto 3 |
|                     |   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |   |         |         |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>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.                  | <b>Neobežný majetok</b><br>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.                | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok</b><br>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<br>na vývoj<br>(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<br>(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.                  | Oceniťelné práva<br>(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<br>(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<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/        | 08                   | 4 6 4 8               | 1 2 3 7           |   |         |         |
|                     |   |                      | 3 4 1 1               | 2 1 6 7           |   |         |         |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(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<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/    | 10                   |                       |                   |   |         |         |
| A.II.               | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok</b><br>súčet (r. 12 až<br>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<br>(031) - /092A/   | 12                   | 8 4 7 6 0 2           | 8 4 7 6 0 2       |   |         |         |
|                     |   |                      | 0                     | 8 4 7 6 0 2       |   |         |         |
| 2.                  | Stavby<br>(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<br>huteľné veci a<br>súbory huteľných<br>vecí<br>(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   |   |         |         |



| Označenie a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |
|-------------|---|-------------------|-----------------------|-------------------|--|---------|
|             |   |                   | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                      | Netto 3 |
|             |   |                   |                       | Korekcia - časť 2 |  |         |
| 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                |                       |                   |  |         |



| Označenie 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 preddávky 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 preddávky 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<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |
|-------------|---|----------------|-----------------------|-------------------|--|---------|
|             |   |                | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                      | Netto 3 |
|             |   |                |                       | Korekcia - časť 2 |  |         |
| 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             | 8 8 0 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           | 1 5 2 7 6 8       |  |         |
|             |   |                | 0                     |                   | 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 4 4 8 9 1 8 7   |  |         |
|             |   |                | 1 0 7 8 3 1           |                   | 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         | 9 0 7 1 7 8 0     |  |         |
|             |   |                | 1 0 7 8 3 1           |                   | 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             |                       |                   |  |         |



| Označenie a  | STRANA AKTÍV b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|--|----------------|-----------------------|---------------|--|
|              |  |                | 1                     | 2             | 3  |
|              |  |                | Brutto - časť 1       | Netto         | Netto  |
|              |  |                | 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 pohľadávok 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>B.IV.</b> | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>  | <b>66</b>      | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>                                     |
|              |  |                | <b>0</b>              |               | <b>1 5 8 8 1 9 1</b>                         |
| B.IV.1.      | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67             |                       |               |  |
| 2.           | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68             | 0                     | 0             | 0  |
|              |  |                | 0                     |               | 1 5 8 8 1 9 1                                |
| 3.           | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)   | 69             |                       |               |  |
| 4.           | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/   | 70             |                       |               |  |



| Označenie 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 |  |         |
| B.V.        | Finančné účty<br>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<br>(211, 213, 21X)                         | 72             | 2 5 4 5               | 2 5 4 5           |  |         |
|             |  |                | 0                     |                   | 8 9 1 9                                      |         |
| 2.          | Účty v bankách<br>(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<br>(381A, 382A)   | 75             |                       |                   |  |         |
|             |  |                |                       |                   |  |         |
| 2.          | Náklady budúcich období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76             | 1 0 8 8 6 8           | 1 0 8 8 6 8       |  |         |
|             |  |                | 0                     |                   | 1 2 3 6 5 5                                  |         |
| 3.          | Prijmy budúcich období dlhodobé<br>(385A)          | 77             |                       |                   |  |         |
|             |  |                |                       |                   |  |         |
| 4.          | Prijmy budúcich období krátkodobé<br>(385A)        | 78             | 2 2 6 5 4 2           | 2 2 6 5 4 2       |  |         |
|             |  |                | 0                     |                   | 3 7 0 7 5 4                                  |         |

| Označenie a | STRANA PASÍV b  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
|             | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>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<br>(-/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<br>(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 podiely<br>(417A, 421A)              | 89             |                         |  |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>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<br>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<br>majetku a záväzkov (+/- 414)  | 94                   | - 6 1 1 1 5 0              | - 5 0 3 4 8 0  |
|                | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)  | 95                   |                            |  |
|                | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)   | 96                   |                            |  |
| A.VII.         | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>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-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ 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<br>+ 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<br>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<br>súčet (r. 104 až r. 106)   | 103                  | 0                          | 0  |
|                | 1.a. Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)   | 104                  |                            |  |
|                | 1.b. Závazky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)            | 105                  |                            |  |
|                | 1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)   | 106                  |                            |  |
|                | 2. Čistá hodnota zákazky (316A)   | 107                  |                            |  |
|                | 3. Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)   | 108                  | 1 0 2 4 9 5 8 1            |  |
|                | 4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>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<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)  | 115                  |                            |  |
|                | 11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(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<br>a | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>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<br>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<br>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<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>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<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |  |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>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<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 128                  |                            |  |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 129                  |                            |  |
| 5.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)  | 130                  |                            |  |
| 6.             | Záväzky voči zamestnancom<br>(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<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)  | 133                  | 3 5 1 7 0                  | 1 6 1 9 1 9  |
| 9.             | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)  | 134                  |                            |  |
| 10.            | Iné záväzky<br>(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<br>(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<br>(241, 240, 24X, 473A, I-/255A)   | 140                  | 0                          |  |
| C.             | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)  | 141                  | 4 0                        | 0  |
| C.1.           | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)   | 142                  |                            |  |
| 2.             | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)   | 143                  |                            |  |
| 3.             | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)  | 144                  | 4 0                        |  |
| 4.             | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)  | 145                  | 0                          | 0  |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť'                |  |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
|                     |  |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
|                     |  |                      | *                          | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)           |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>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<br>(+/-) (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<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 8 2 2 8 8 1                | 6 0 7 8 4 3  |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(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<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>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<br>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<br>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<br>družstva (523)  | 17                   |                            |  |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(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<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>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<br>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<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   | 2 1 2 0 5 9 7              | 9 1 2 9 6 9  |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)   | 24                   | 9 6 0 7 5                  | 3 7 8 1 3 2  |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)   | 25                   | - 1 2 6 6                  | 1 2 5 7 8  |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(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<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)   | 27                   | - 1 7 8 5 6 1 6 3          | - 1 6 7 1 4 0 9 2                                    |



| Označenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť'                |   |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|---|
|                |   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2                                      |
|                |   |                      | *                          | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| **             | 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-<br>čenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
|                     |   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej<br>činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                     | 55                   | - 1 6 1 3 2 9 5            | - 2 0 6 8 7 8 1                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>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<br>spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   |                            |  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie po zdanení (+/-)<br>(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 zvierke 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 zvierka, 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 zvierky**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 30. októbra 2020. Výročná správa spolu so správou audítora o overení súladu auditovanej účtovnej zvierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných zvierok 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 zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

**9. Informácie o konsolidovanom celku**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky 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 zvierku podľa IFRS za celú skupinu podnikov. Túto konsolidovanú účtovnú zvierku 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 zvierka skupiny sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky 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 zvierku 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 zvierky

Účtovná zvierka 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 zvierky. Preto bola účtovná zvierka 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 zvierky 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, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

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

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

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

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

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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 nevyhoviteľné pohľadávky.

**7. Krátkodobý finančný majetok**

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

**8. Finančné účty**

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

**9. Emisné kvóty**

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

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

**10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**11. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

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

#### **Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

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

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

#### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

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

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

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

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

### **12. Závazky**

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

### **13. Rezervy**

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

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

#### **Nevyfakturované dodávky majetku**

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

#### **Zamestnanecké požitky**

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

#### **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 netičtuje pri:

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

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

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa 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 prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu 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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníak, 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 zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka, 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), Aplikálny 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 spalovacej 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 hnuiteľných 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 hnuiteľný aj nehnuteľný majetok Spoločnosti je založený v prospech PPF banky a.s. za dlhodobý úver (vid' bod 7 Bankové úvery).

FORTISCHEM a. s. „pod dočasnou ochranou“

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

IČO: 46693874

DIC: 2023528254

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*

31.12.2020

Bežné účtovné obdobie

| A   | b                              | c              | d                | e              | f                                       | g  | h   | i                |
|---|--------------------------------|----------------|------------------|----------------|---|--|---|------------------|
|   | Aktivované<br>náklady na vývoj | Softvér        | Oceniteľné práva | Goodwill       | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddávky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu            |
| Prvotné ocenenie                          |                                |                |                  |                |   |  |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>942 532</b>                 | <b>377 993</b> | <b>943 754</b>   | <b>937 456</b> | <b>4 648</b>                            | <b>1 168 851</b>                               | <b>0</b>  | <b>4 375 234</b> |
| Prírastky                                 |                                |                |                  |                |   |  |   |                  |
| Úbytky                                    |                                |                |                  |                |   | 471 264  |   | 471 264          |
| Presuny                                   |                                |                |                  |                |   |  |   | 0                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>942 532</b>                 | <b>377 993</b> | <b>943 754</b>   | <b>937 456</b> | <b>4 648</b>                            | <b>1 640 115</b>                               | <b>0</b>  | <b>4 846 498</b> |
| Oprávky                                   |                                |                |                  |                |   |  |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>261 009</b>                 | <b>218 156</b> | <b>608 506</b>   | <b>803 538</b> | <b>2 481</b>                            | <b>0</b>                                       | <b>0</b>  | <b>1 893 690</b> |
| Prírastky                                 | 80 398                         | 41 391         | 51 293           | 133 918        | 930                                     |  |   | 307 930          |
| Úbytky                                    |                                |                |                  |                |   |  |   |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>341 407</b>                 | <b>259 547</b> | <b>659 799</b>   | <b>937 456</b> | <b>3 411</b>                            | <b>0</b>                                       | <b>0</b>  | <b>2 201 620</b> |
| Opravné položky                           |                                |                |                  |                |   |  |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                |                |                  |                |   | <b>593 814</b>                                 |   | <b>593 814</b>   |
| Prírastky                                 | 244 734                        |                |                  |                |   | 348 804  |   | 244 734          |
| Úbytky                                    |                                |                |                  |                |   |  |   |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>244 734</b>                 |                |                  |                |   | <b>942 618</b>                                 |   | <b>838 548</b>   |
| Zostatková hodnota                        |                                |                |                  |                |   |  |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>681 523</b>                 | <b>159 837</b> | <b>335 248</b>   | <b>133 918</b> | <b>2 167</b>                            | <b>575 037</b>                                 | <b>0</b>  | <b>1 887 730</b> |
| Prírastky                                 |                                |                |                  |                |   |  |   |                  |
| Úbytky                                    | 356 391                        | 118 446        | 283 955          | 0              | 1 237                                   | 697 497  | 0   | 1 457 526        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>325 132</b>                 | <b>47 391</b>  | <b>51 293</b>    | <b>133 918</b> | <b>930</b>                              | <b>877 540</b>                                 | <b>0</b>  | <b>1 435 264</b> |

FORTISCHEM a. s. " pod dočasnou ochranou"

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

IČO: 46693874

DIČ: 2023528254

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*

31.12.2019

Bežné účtovné obdobie

| A                                  | b                              | c       | d                | e        | f                                       | g  | h   | i         |
|------------------------------------|--------------------------------|---------|------------------|----------|---|--|---|-----------|
|                                    | Aktivované<br>náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu     |
| Prvotné ocenenie                   |                                |         |                  |          |   |  |   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 249 451                        | 270 073 | 943 754          | 937 456  | 4 648                                   | 1 691 097                                      | 0   | 4 096 479 |
| Prírastky                          |                                |         |                  |          |   | 310 153  |   | 310 153   |
| Úbytky                             | 693 081                        | 107 920 |                  |          |   | -31 398  |   | -31 398   |
| Presuny                            | 942 532                        | 377 993 | 943 754          | 937 456  | 4 648                                   | 801 001  | 0   | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                |         |                  |          |   | 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 |

FORTISCHEM a. s. "pod dočasnou ochranou"

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

IČO: 46693874 | DIČ: 2023528254

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
31.12.2020

|  | Bežné účtovné obdobie |            |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |             |   |  |
|--|-----------------------|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|-------------|---|--|
|  | a                     | b          | c   | d                                     | e                               | f                               | g                                   | h   | i           | j |  |
|  | Pozemky               | Stavby     | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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       |   |  |
| Prvotné ocenenie                         |                       |            |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |             |   |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia       | 847 602               | 10 316 844 | 82 963 788  | 0                                     | 0                               | 21 105                          | 5 684 808                           | 258 536   | 100 092 684 |   |  |
| Prírastky                                |                       |            | 64 988  |                                       |                                 |                                 | 1 008 018                           | 100 229   | 1 173 235   |   |  |
| Úbytky                                   |                       |            | -1 569 857  |                                       |                                 |                                 | -71 366                             | -257 700  | 1 898 923   |   |  |
| Presuny                                  |                       |            | 383 525   |                                       |                                 |                                 | -383 525                            |   | 0           |   |  |
| Stav na konci účtovného obdobia          | 847 602               | 10 316 844 | 81 842 444  | 0                                     | 0                               | 21 105                          | 6 237 935                           | 101 065   | 99 366 995  |   |  |
| Oprávk                                   |                       |            |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |             |   |  |
| 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  |   |  |

FORTISCHEM a. s. pod dočasnou ochranou\*

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

IČO: 46693874 | DIČ: 2023528254

**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<br>hnuteľné veci a<br>súborné<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu              |   |
| Prvotné ocenenie                          |                |                   |  |   |                                    |  |  |   |                    |   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>797 662</b> | <b>9 347 071</b>  | <b>73 472 178</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>21 105</b>                            | <b>7 157 965</b>                             | <b>2 439 985</b>  | <b>93 235 966</b>  |   |
| 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                 |   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>847 602</b> | <b>10 316 844</b> | <b>82 963 788</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>21 105</b>                            | <b>5 684 808</b>                             | <b>258 536</b>  | <b>100 092 684</b> |   |
| Oprávky                                   |                |                   |  |   |                                    |  |  |   |                    |   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                | <b>964 698</b>    | <b>22 214 401</b>  |   |                                    | <b>21 105</b>                            |  |   | <b>23 200 204</b>  |   |
| 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            |   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                | <b>1 409 901</b>  | <b>28 132 342</b>  |   |                                    | <b>21 105</b>                            |  |   | <b>29 563 348</b>  |   |
| Opravné položky                           |                |                   |  |   |                                    |  |  |   |                    |   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                |                   | <b>130 881</b>   |   |                                    |  | <b>92 381</b>                                |   | <b>223 262</b>     |   |
| Prírastky                                 |                |                   | 716 154  |   |                                    |  |  |   | 716 154            |   |
| Úbytky                                    |                |                   |  |   |                                    |  |  |   |                    |   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                |                   | <b>847 035</b>   |   |                                    |  | <b>92 381</b>                                |   | <b>939 416</b>     |   |
| Zostatková hodnota                        |                |                   |  |   |                                    |  |  |   |                    |   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>797 662</b> | <b>8 382 373</b>  | <b>51 126 896</b>  |   |                                    | <b>0</b>                                 | <b>7 065 584</b>                             | <b>2 439 985</b>  | <b>69 812 500</b>  |   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>847 602</b> | <b>8 906 944</b>  | <b>53 984 411</b>  |   |                                    | <b>0</b>                                 | <b>5 592 427</b>                             | <b>258 536</b>  | <b>69 589 920</b>  |   |

## 2. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

Údaje o dlhodobom finančnom majetku za predchádzajúce obdobie :

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

*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku  
 31.12.2020*

| Dlhodobý finančný majetok          | a  | b  | c  | d   | e  | f  | g  | h  | i     | j      |
|------------------------------------|--|--|--|---|--|--|--|--|-------|--------|
|                                    | Podielové<br>cenné papiere a<br>podíly v<br>dcérskej<br>účtovnej<br>jednotke | Podielové<br>cenné papiere<br>a podíly v<br>spoločnosti s<br>podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé cenné<br>papiere a<br>podíly | Pôžičky účtovnej<br>jednotky v<br>konsolidovanom<br>celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky s<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac jeden<br>rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>predčiarok na<br>dlhodobý<br>finančný<br>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"

Poznámkový 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   | c   | d   | e  | f  | g  | h   | i     | j      |
|------------------------------------|---|---|---|---|--|--|--|---|-------|--------|
|                                    | Podielové<br>cenné papiere a<br>podiele v<br>dcérskej<br>účtovnej<br>jednotke | Podielové<br>cenné papiere<br>a podiele v<br>spoločnosti s<br>podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé cenné<br>papiere a<br>podiele | Pôžičky účtovnej<br>jednotky v<br>konsolidovanom<br>celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky s<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac jeden<br>rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | 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  |                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>3 254 304</b>                   | <b>1 683 370</b>        | <b>-435 803</b>   | <b>0</b>   | <b>4 501 871</b>                   |

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                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                       |                     |                      |                   |
| pohl. z obch.styku   | 88 000              |                      | 88 000            |
| Iné pohľadávky   | 152 768             |                      | 152 768           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                 | <b>240 768</b>      | <b>0</b>             | <b>240 768</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                     |                     |                      |                   |
| 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            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                               | <b>12 348 124</b>   | <b>2 248 894</b>     | <b>14 597 018</b> |

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                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                       |                     |                      |                   |
| pohl'. z obch.styku  | 88 000              |                      | 88 000            |
| Iné pohľadávky   | 214 263             |                      | 214 263           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                 | <b>302 263</b>      | <b>0</b>             | <b>302 263</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                     |                     |                      |                   |
| 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            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                               | <b>12 230 615</b>   | <b>2 665 041</b>     | <b>14 895 656</b> |

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   |   | Stav opravnej položky k 31.12.2019 |
|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------|--|---|------------------------------------|
|                               |                                    |                         | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu opodstatnenosti | opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva |                                    |
| a                             | b                                  | c                       | d  | e   | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 121 794                            |                         | -1 265   | -12 698   | 107 831                            |
| Iné pohľadávky                |                                    |                         |  |   |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>121 794</b>                     | <b>0</b>                | <b>-1 265</b>  | <b>-12 698</b>  | <b>107 831</b>                     |

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        |
| <b>Spolu</b>       | <b>1 934 590</b> | <b>96 689</b> |

## 7. Poskytnuté pôžičky

| a                               | b    | c             | d                | e   | f   |
|---------------------------------|------|---------------|------------------|---|---|
|                                 | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2020 | Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2019 |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>       |      |               |                  |   |   |
| 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   |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu</b> |      |               |                  | <b>4 852 096</b>  | <b>2 075 010</b>  |
| <b>Spolu</b>                    |      |               |                  | <b>4 852 096</b>  | <b>2 075 010</b>  |

## 8. Časové rozlíšenie na strane aktív

Idc o tieto položky:

|   | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Náklady budúcich období - krátkodobé</b>       |                     |                     |
| Poistné   | 90 946              | 74 400              |
| Nevy fakt. prepravné náklady                      |                     | 20 008              |
| Predplatené časopisov                             |                     | 0                   |
| Poplatky za prístup na internetový portál         |                     | 7 706               |
| Ostatné   | 17 922              | 29 247              |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>108 868</b>      | <b>123 655</b>      |
| <b>Príjmy budúcich období - krátkodobé</b>        |                     |                     |
| 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               |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>226 542</b>      | <b>370 754</b>      |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>335 410</b>      | <b>494 409</b>      |

FORTISCHEM a. s." pod dočasnou ochranou"

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

IČO: 46693874    DIČ: 2023528254

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

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

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

### 2. Rezervy

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

| a   | Bežné účtovné obdobie (rok 2020) |                  |                  |               |                  |
|---|----------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|   | Stav                             | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie      | Stav             |
|   | k 31. 12. 2019                   |                  |                  |               | k 31. 12. 2020   |
| b   | c                                | d                | e                | f             |                  |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>388 249</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>42 806</b> | <b>345 443</b>   |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   |                                  |                  |                  |               |                  |
| Odchodné do dôchodku a pracovné jubileá           | 388 249                          | 0                | 0                | 42 806        | 345 443          |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>388 249</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>42 806</b> | <b>345 443</b>   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>1 737 145</b>                 | <b>5 086 111</b> | <b>1 737 145</b> | <b>0</b>      | <b>5 086 111</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                  |                  |                  |               |                  |
| 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        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>1 687 372</b>                 | <b>2 239 523</b> | <b>1 687 372</b> | <b>0</b>      | <b>2 239 523</b> |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                  |                  |                  |               |                  |
| 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           |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>49 773</b>                    | <b>2 846 588</b> | <b>49 773</b>    | <b>0</b>      | <b>2 846 588</b> |

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

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

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

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

| a   | Bežné účtovné obdobie (rok 2019) |                  |                  |               |                  |
|---|----------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|   | Stav                             | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie      | Stav             |
|   | k 31. 12. 2018                   |                  |                  |               | k 31. 12. 2019   |
| b   | c                                | d                | e                | f             |                  |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>500 228</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>63 003</b> | <b>388 249</b>   |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   |                                  |                  |                  |               |                  |
| Odchodné do dôchodku a pracovné jubileá           | 500 228                          | 0                | 0                | 111 979       | 388 249          |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>500 228</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>63 003</b> | <b>388 249</b>   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>1 062 372</b>                 | <b>1 737 145</b> | <b>1 062 372</b> | <b>0</b>      | <b>1 737 145</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                  |                  |                  |               |                  |
| 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        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>1 003 435</b>                 | <b>1 687 372</b> | <b>1 003 435</b> | <b>0</b>      | <b>1 687 372</b> |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                  |                  |                  |               |                  |
| 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           |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>58 937</b>                    | <b>49 773</b>    | <b>58 937</b>    | <b>0</b>      | <b>49 773</b>    |

### 3. Závazky

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

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

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<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov       | Viac ako 5<br>rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám   | 230 989            | 230 989            | 0                 | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>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<br>jednotkám  | 10 249 581         | 0                  | 10 249 581        | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>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                 |                     |
|  | <b>32 221 186</b>  | <b>21 802 454</b>  | <b>10 249 581</b> | <b>169 151</b>      |

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<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám   | 3 114 386          | 3 114 386          | 0           | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>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<br>účtovným jednotkám  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>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           | 0                   |
|  | <b>26 090 361</b>  | <b>26 022 764</b>  | <b>0</b>    | <b>67 597</b>       |

## 4. Prijaté pôžičky

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

## 5. Sociálny fond

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

|  | 31. 12. 2020   | 31. 12. 2019  |
|--|----------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>75 925</b>  | <b>45 025</b> |
| 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> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>106 180</b> | <b>75 925</b> |

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).

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

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

## 7. Časové rozlíšenie

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

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSCH

### 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<br>odbytu | Elektrolýza       | Organika          | Polyméry         | Profily        | Karbid            | Ostatné          | Spolu za bežné<br>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                     |
| <b>Spolu</b>     | <b>16 443 724</b> | <b>10 039 993</b> | <b>9 548 627</b> | <b>340 049</b> | <b>39 186 491</b> | <b>4 673 529</b> | <b>80 232 414</b>              |

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Oblasť<br>odbytu | Elektrolýza       | Organika          | Polyméry          | Profily          | Karbid            | Ostatné           | Spolu za bežné<br>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                     |
| <b>Spolu</b>     | <b>20 964 952</b> | <b>16 035 468</b> | <b>13 949 143</b> | <b>1 146 549</b> | <b>41 858 836</b> | <b>13 916 249</b> | <b>107 871 197</b>             |

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                                     |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>6 096 381</b> | <b>12 353 590</b> | <b>11 845 925</b> | <b>-6 257 209</b> | <b>507 665</b>                        |  |
| Manká a škody   |                  |                   |                   | 1 108             | 0                                     |  |
| Reprezentačné   |                  |                   |                   | 0                 | 0                                     |  |
| Dary  |                  |                   |                   | 0                 | 0                                     |  |
| Iné (opravné položky)   |                  |                   |                   | -806 468          | -1 440 436                            |  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                  |                   |                   | <b>-7 062 569</b> | <b>-932 771</b>                       |  |

## 2. Aktívacia

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

|   | 2020           | 2019           |
|---|----------------|----------------|
| Aktívacia materiálu                     | 381 283        | 46 056         |
| Aktívacia vnútropodnikových služieb     | 162            | 485            |
| Aktívacia dlhodobého nehmotného majetku | 58 355         | 25 757         |
| Aktívacia dlhodobého hmotného majetku   | 165 318        | 133 729        |
| <b>Spolu</b>                            | <b>605 118</b> | <b>206 027</b> |

Nárast aktívacie je hlavne z dôvodu vyššej aktívacie 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            |
| <b>Spolu</b>                   | <b>2 998 493</b> | <b>13 290 511</b> |

**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          |
| <b>Spolu</b>            | <b>3 256 845</b> | <b>758 263</b> |

**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          |
| <b>Čistý obrat spolu</b> | <b>80 232 414</b> | <b>107 871 197</b> |

**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 (audítorskou spoločnosťou) (viď bod 2) | 24 750            | 25 571            |
| Ostatné   | 2 119 772         | 2 902 753         |
| <b>Spolu</b>  | <b>14 708 234</b> | <b>19 433 410</b> |

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

|   | <b>2020</b>   | <b>2019</b>   |
|---|---------------|---------------|
| 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             |               |
| <b>Spolu</b>  | <b>46 926</b> | <b>25 547</b> |

**3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti**

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

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

**4. Finančné náklady**

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

**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           |
| <b>Spolu</b>                       | <b>12 420 498</b> | <b>14 334 220</b> |

**H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

| a                                   | 2020             |                |                | 2019             |                 |               |
|-------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|---------------|
|                                     | Základ dane<br>b | Daň            | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>e | Daň<br>f        | Daň v %<br>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 %      |
| <b>Spolu</b>                        | <b>2 731 129</b> | <b>573 538</b> | <b>-2,95%</b>  | <b>-925 576</b>  | <b>-194 371</b> | <b>1,03 %</b> |
| Splatná daň z príjmov               |                  |                | 0,00 %         |                  | 7               | 0,00 %        |
| Odložená daň z príjmov              |                  | 573 538        | -2,95%         |                  | -194 378        | 1,03 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>        |                  | <b>573 538</b> | <b>-2,95 %</b> |                  | <b>-194 371</b> | <b>1,03 %</b> |

**I. INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DANI**

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

Teoretický výpočet odloženej dane je v nasledujúcej tabuľke:

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

## J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

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

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

### 2. Prenajatý majetok

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

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

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

Vyšetrovanie EK sa týkalo dvoch období, a to:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

|                            | 31. 12. 2020      | 31. 12. 2019   |
|----------------------------|-------------------|----------------|
|                            | EUR               | EUR            |
| Prijaté pôžičky            | 10 249 550        | 0              |
| Záväzky z obchodného styku | 2 435             | 0              |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>10 251 985</b> | <b>0</b>       |
|                            |                   |                |
|                            | 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              |
| <b>Náklady spolu</b>       | <b>723 926</b>    | <b>498 335</b> |

|                               | 31. 12. 2020     | 31. 12. 2019 |
|-------------------------------|------------------|--------------|
|                               | EUR              | EUR          |
| Poskytnuté pôžičky            | 3 086 919        | 0            |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0                | 0            |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>3 086 919</b> | <b>0</b>     |

|                            | 31. 12. 2020  | 31. 12. 2019 |
|----------------------------|---------------|--------------|
|                            | EUR           | EUR          |
| Úroky z prijatých pôžičiek | 70 386        | 0            |
| Ostatné výnosy             | 0             | 0            |
| <b>Výnosy spolu</b>        | <b>70 386</b> | <b>0</b>     |

**Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou CPP Strážov**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou:

|                             | 2020         | 2019         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
|                             | EUR          | EUR          |
| Uroky z poskytnutej pôžičky | 7 244        | 7 224        |
| <b>Výnosy spolu</b>         | <b>7 244</b> | <b>7 224</b> |

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        |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>273 884</b> | <b>266 641</b> |

|                            | 31. 12. 2020 | 31. 12. 2019 |
|----------------------------|--------------|--------------|
|                            | EUR          | EUR          |
| Záväzky z obchodného styku | -            | -            |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>-</b>     | <b>-</b>     |

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

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

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

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

|  | 2020             | 2019              |
|--|------------------|-------------------|
|  | EUR              | EUR               |
| Opravy a údržba  | 2 127 562        | 2 776 611         |
| Sprostredkovanie   | 3 158 965        | 6 165 284         |
| IT služby  | 756 261          | 761 424           |
| Spotreba plynu, energie  | 480 759          | 582 578           |
| Iné  | 739 594          | 1 827 950         |
| <b>Nákupy spolu</b>  | <b>7 263 141</b> | <b>12 113 847</b> |
| 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             |
| <b>Majetok spolu</b>   | <b>8 840 962</b> | <b>12 514 110</b> |
|  | 31. 12. 2020     | 31. 12. 2019      |
|  | EUR              | EUR               |
| Záväzky z obchodného styku   | -                | 3 114 386         |
| <b>Záväzky spolu</b>   | <b>-</b>         | <b>3 114 386</b>  |

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

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

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

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

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

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

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

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

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

## O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

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

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:

| <b>Rozdelenie účtovnej straty</b>          | <b>2019</b>        |
|--|--------------------|
|  | 0                  |
| Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov | -18 588 502        |
| <b>Spolu</b>                               | <b>-18 588 502</b> |

## P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

### Peňažné prostriedky

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

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

|  | 2 020              | 2 019            |
|--|--------------------|------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>   | <b>-19 469 458</b> |                  |
| <b>Úpravy o nepeňažné operácie:</b>  |                    | -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      |
| <b>Zmena pracovného kapitálu:</b>  |                    |                  |
| 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          |                  |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>  | <b>14 768 061</b>  | <b>-636 980</b>  |
|  |                    | 5 248 620        |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>  |                    |                  |
| Zaplatené úroky  | -2 409 965         |                  |
| Prijaté úroky  | 106 571            | -2 342 280       |
| Zaplatená daň z príjmov  | 0                  | 39               |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>  | <b>12 464 667</b>  | <b>1 936 369</b> |
|  |                    | -5 654 499       |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>   |                    |                  |
| Nákup dlhodobého majetku   | - 915 073          |                  |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku  | 0                  | - 7 195 325      |
| Nákup podielov v dcérskych spoločnostiach  |                    | 83               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>   | <b>-915 073</b>    |                  |
|  |                    | - 7 195 242      |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |                    |                  |
| 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   |                    |                  |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>   | <b>-9 711 693</b>  |                  |
|  |                    | 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          |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>   | <b>1 934 591</b>   | -                |