

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Evonik Fermas s.r.o.
97613 Slovenská Ľupča 938

Spoločnosť Evonik Fermas s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. decembra 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. januára 1993 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 967/S) pod názvom FERMAS s.r.o.

Dňa 27. októbra 2007 bolo do Obchodného registra zapísané nové obchodné meno Evonik Fermas s.r.o. Identifikačné číslo (IČO): 31 578 896.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- biotechnologická výroba CTC a aminokyselín, ako lyzínu, treonínu a tryptofanu,
- obchodná činnosť mimo riadnej predajne v predmete podnikania,
- výskum a vývoj aminokyselín ako lyzínu, treonínu a tryptofanu,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu a služieb,
- výroba, vývoj a výskum aminokyselín
- výskum, vývoj a výroba doplnkových látok (prípravkov, ktoré dopĺňajú vlastnosti kŕmnych surovín a nie sú liečivami) do kŕmnych zmesí.
- vývoj biotechnologických produktov,
- výroba biotechnologických produktov.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	239	210
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	244	218
počet vedúcich zamestnancov	6	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31.10.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konateľ:	Ing. Miroslav Havlík	Ing. Miroslav Havlík
Prokuristi:	Ing. Gabriela Cencerová	Ing. Gabriela Cencerová
	Ing. Juraj Dřevojánek	Ing. Juraj Dřevojánek
	Ing. Milan Veis	Ing. Milan Veis
	Ing. Ján Serátor	Ing. Ján Serátor

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Evonik International Holding B.V., Amsterdam, Holandsko	16 300 000	100,00%	100,00%	0
Spolu	16 300 000	100,00%	100,00%	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Evonik International Holding B.V., Amsterdam, Holandsko	40 299 907	100,00%	100,00%	0
Spolu	40 299 907	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Evonik Industries AG, Rellinghauser Strasse 1-11, Essen, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 - 5 rokov	lineárna	20 - 33,3%
Oceniteľné práva (licencie)	3 - 5 rokov	lineárna	20 - 33,3%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	-	jednorazový odpis	100%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	33 - 40	lineárna	3,03 - 2,5%
Samostatný hnutelný majetok	3 - 20	lineárna	33,3 - 5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15	lineárna	25 - 6,6%
Dopravné prostriedky	4 - 5	lineárna	25 - 20%
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	-	jednorazový odpis	100%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Predpokladaná životnosť dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť vykonáva svoju základnú podnikateľskú činnosť vo výrobe bioproduktov. To podmieňuje značné investície do dlhodobého hmotného majetku. Odhad jeho predpokladanej životnosti a jej zmeny môžu mať preto významný vplyv na hospodársky výsledok Spoločnosti. Z tohto dôvodu vedenie minimálne raz ročne prehodnocuje dovtedajší odhad predpokladanej životnosti dlhodobého hmotného majetku. Pri stanovovaní doby životnosti dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zohľadňuje podmienky na trhu, na ktorom pôsobí, a štruktúru produkcie. Počas roka 2013 nedošlo k úprave odhadu životnosti dlhodobého majetku.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priame materiály, 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.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v pozn. g), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvisiace s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru ako náklady na precenenie cenných papierov alebo výnosy z precenenia cenných papierov. Výnos z predaja emisných kvót sa vykazuje ako tržby z predaja cenných papierov a podielov.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru na ľarchu účtu 564 (Náklady na precenenie cenných papierov) alebo účtu 664 (Výnosy z precenenia cenných papierov).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

h) 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.

i) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezervy, ktoré Spoločnosť tvorila a čerpala sú popísané v Pozn. F.2.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2013 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku odmenu vo výške 1 000 EUR a odchodné vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy navyše. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Vedenie Spoločnosti neplánuje zrušiť poskytovania dohodnutých požitkov.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poisťno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poisťno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Počet zamestnancov k 31. decembru 2013	244
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	36 %
Predpokladané zvýšenie miezd	3,0%
Diskontná sadzba	2,9%
Dlhodobá inflácia	0

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja produktov – aminokyselín Tryptophan a Threonin.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	500 868	0	0	0	0	0	500 868
Prírastky	0	0	0	0	0	4 477	0	4 477
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	4 477	0	0	0	-4 477	0	0
Stav k 31.12.2013	0	505 345	0	0	0	0	0	505 345
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	448 391	0	0	0	0	0	448 391
Prírastky	0	20 122	0	0	0	0	0	20 122
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	468 513	0	0	0	0	0	468 513
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	52 477	0	0	0	0	0	52 477
Stav k 31.12.2013	0	36 832	0	0	0	0	0	36 832

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované				Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	a	b	c	d				
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012		0	468 424	0	0	0	0	468 424
Prírastky		0	0	0	0	0	0	35 556
Úbytky		0	3 112	0	0	0	0	3 112
Presuny		0	35 556	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012		0	500 868	0	0	0	0	500 868
Oprávky								
Stav k 1.1.2012		0	441 910	0	0	0	0	441 910
Prírastky		0	9 592	0	0	0	0	9 592
Úbytky		0	3 112	0	0	0	0	3 112
Stav k 31.12.2012		0	448 391	0	0	0	0	448 391
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012		0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012		0	26 514	0	0	0	0	26 514
Stav k 31.12.2012		0	52 477	0	0	0	0	52 477

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Pozemky	Stavby	huteľné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie		879 625	31 657 347	96 546 573	0	0	37 551	1 384 840	49 000	130 554 936
Stav k 1.1.2013		0	0	0	0	0	0	5 237 247	0	5 237 247
Prírastky		0	0	221 997	0	0	0	144 487	49 000	415 484
Úbytky		0	1 160 335	4 572 919	0	0	11 346	-5 744 600	-	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		879 625	32 817 682	100 897 495	0	0	48 897	733 000	0	135 376 699
Oprávky		0	13 777 258	74 225 733	0	0	32 337	0	0	88 035 328
Stav k 1.1.2013		0	1 398 544	5 391 115	0	0	3 068	0	0	6 792 727
Prírastky		0	0	221 998	0	0	0	0	0	221 998
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	15 175 802	79 394 850	0	0	35 405	0	0	94 606 057
Opravné položky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota		879 625	17 880 089	22 320 840	0	0	5 214	1 384 840	49 000	42 519 608
Stav k 1.1.2013		879 625	17 641 880	21 502 645	0	0	13 492	733 000	0	40 770 642
Stav k 31.12.2013										

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky		Stavby	Samostatné hnuteľné		Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
	b	c	d	e						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2012	703 979	30 040 130	90 436 362	0	0	0	37 551	1 391 365	0	122 609 657
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	8 395 751	49 000	8 444 751
Úbytky	0	0	257 620	0	0	0	0	241 852	0	499 472
Presuny	175 646	1 617 217	6 367 831	0	0	0	0	-8 160 694	0	0
Stav k 31.12.2012	879 625	31 657 347	96 546 573	0	0	0	37 551	1 384 840	49 000	130 554 936
Oprávky										
Stav k 1.1.2012	0	12 742 815	70 342 885	0	0	0	31 479	0	0	83 117 179
Prírastky	0	1 034 443	4 100 783	0	0	0	858	0	0	5 136 084
Úbytky	0	0	217 935	0	0	0	0	0	0	217 935
Stav k 31.12.2012	0	13 777 258	74 225 733	0	0	0	32 337	0	0	88 035 328
Opravné položky										
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2012	703 979	17 297 315	20 093 477	0	0	0	6 072	1 391 365	0	39 492 478
Stav k 31.12.2012	879 625	17 880 089	22 320 840	0	0	0	5 214	1 384 840	49 000	42 519 608

Dlhodobý hmotný majetok vrátane investícií je poistený pre prípad požiaru, úderu blesku, výbuchu, víchrici, vodovodným škodám, krádeži, vandalizmu až do výšky EUR 184 756 000 (2012: 124 931 319 EUR).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	577 140	28 825	0	0	605 965
Zásoby spolu	577 140	28 825	0	0	605 965

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti zásob.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 824 760	0	7 824 760
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	9 874	0	9 874
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 834 634	0	7 834 634

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 834 634	14 308 775
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 834 634	14 308 775
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Krátkodobá pôžička	EUR	1M EURIBOR	na požiadanie	0	7 501 819
Nesplatený úrok z poskytnutých pôžičiek	EUR			7 562	320 432
Spolu				7 562	7 822 251

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	4 327	1 893
Bežné bankové účty	512 238	1 368 433
Spolu	516 565	1 370 326

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku sú uvedené nižšie:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e
Emisné kvóty	102 528	0	102 528	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	102 528	0	102 528	0

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 334	21 304
Predplatne novín, časopisov a online prístupu	15 262	7 460
Poistenie	14 630	11 674
Ostatne predplatene služby	1 442	2 170
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	431 674	787 505
Odhad dopočtu fakturácie výrobkov podľa Cost+	314 165	787 505
Emisie CO2 – pridelenie 2014	117 509	
Spolu	463 008	808 809

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	40 299 907	0	23 999 907	0	16 300 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 023 206	0	4 023 206	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 731 005	0	0	0	1 731 005
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 699 035	0	9 376 794	1 688 477	10 718
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 688 477	2 022 303	0	(1 688 477)	2 022 303
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	55 441 630	2 022 303	37 399 907	0	20 064 026

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti zo dňa 22. apríla 2013 došlo k schváleniu vyplatenia podielu na zisku v celkovej výške 13 400 000 EUR. Vyplatenie na základe rozhodnutia bolo uskutočnené dňa 23. mája 2013.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti zo dňa 11. septembra 2013 došlo k rozhodnutiu o znížení základného imania a vyplateniu zníženia základného imania na v celkovej výške 23 999 907 EUR. Vyplatenie na základe rozhodnutia bolo uskutočnené dňa 19. septembra 2013.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	40 299 907	0	0	0	40 299 907
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 023 206	0	0	0	4 023 206
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 640 003	0	0	91 002	1 731 005
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 970 005	0		1 729 030	7 699 035
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 830 032	1 688 477	0	- 1 820 032	1 688 477
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	53 753 153	1 688 477	0	0	55 441 630

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 1 688 477 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	1 688 477
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 688 477
Spolu	1 688 477

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov: 2 022 303 EUR

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	376 397	111 928	0	0	488 326
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	376 397	111 928	0	0	488 326
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	376 397	111 928	0	0	488 326
Krátkodobé rezervy, z toho:	633 568	739 312	493 528	140 040	739 312
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	272 473	240 430	272 473	0	240 430
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	77 239	77 792	77 239		77 792
Spotrebu emisií	178 034	133 721	178 034	0	133 721
Rezerva na audit	17 200	28 917	17 200	0	28 917
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	361 095	498 882	221 055	0	498 882
Bonus zamestnancom (ekonomický bonus)	274 102	311 660	134 062	140 040	311 660
Bonus zamestnancom (technologický bonus)	86 993	154 260	86 993	0	154 260
Zamestnanecké výhody	0	12 962	0	0	12 962
Ostatné	0	20 000	0	0	20 000
Rezervy spolu	1 009 965	852 240	493 528	140 040	1 227 638

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	232 885	143 512	0	0	376 397
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	232 885	143 512	0	0	379 397
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	232 885	143 512	0	0	379 397
Krátkodobé rezervy, z toho:	616 265	633 568	616 265	0	633 568
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	346 784	272 473	346 784	0	272 473
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	78 481	77 239	78 481	0	77 239
Spotrebu emisií	249 047	178 034	249 047		178 034
Rezerva na audit	19 256	17 200	19 256	0	17 200
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	269 481	361 095	269 481	0	361 095
Bonus zamestnancom (ekonomický bonus)	200 100	274 102	200 100	0	274 102
Bonus zamestnancom (technologický bonus)	60 000	86 993	60 000	0	86 993
Demontáž vyradeného majetku	9 381	0	9 381	0	0
Rezervy spolu	849 150	777 080	616 265	0	1 009 965

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobej rezervy postupne pri dovŕšení veku odchodu do dôchodku jednotlivých zamestnancov resp. pri dosiahnutí pracovných či životných jubileí.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	11 421	11 421
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	31 337 854	4 367 213
Krátkodobé záväzky spolu	31 349 275	4 378 634
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	78	198
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 652 022	1 926 463
Dlhodobé záväzky spolu	1 652 100	1 926 661

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	8 496 397	9 113 420
odpočítateľné	605 965	577 140
zdaniteľné	9 102 362	9 690 560
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	987 208	737 492
odpočítateľné	987 208	737 492
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 652 022	1 926 463
Zmena odloženého daňového záväzku	0	372 000
Zaúčtovaná ako výnos/náklad	- 274 442	372 000
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	198	8 830
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	49 603	44 126
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	49 603	44 126
Čerpanie sociálneho fondu	49 724	52 758
Konečný zostatok sociálneho fondu	78	198

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	f	g
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Krátkodobá pôžička	EUR	1M EURI- BOR	na požia- danie	27 016 509	0
Spolu				27 016 509	0

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Cost + - dopočet	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 255
Emisie CO2	0	0
Cost + - dopočet	820 642	1 255
Spolu	820 642	1 255

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Threonin		Tryptophan		Ostatné výrobky a služby	
Oblasť odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Nemecko	21 925 682	26 028 909	16 291 126	15 390 098	6 747 834	1 707 521
Francúzsko	0	0	0	0	2 779 225	2 676 092
Maďarsko	0	0	0	0	26 737	32 680
Spolu	21 925 682	26 028 909	16 291 126	15 390 098	9 553 796	4 416 293

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 1 296 573 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 274 928 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob				
Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	Stav k 1.1.2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 986 777	476 762	358 331	1 510 015	118 431
Výrobky	62 140	297 227	1 604	-235 087	295 623
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 047 917	773 989	359 935	1 274 928	414 054
Manká a škody				21 645	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	-843
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát				1 296 573	413 211

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	173 144	209 820
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	123 414	153 106
Oprava náhradných dielov vlastnou činnosťou	49 730	56 714
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 804 845	1 346 194
Predaj materiálu	708 870	617 115
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	2 340
Výnosy z pridelenia emisií	117 509	164 522
Výnosy za laboratórne testy	949 140	498 985
Ostatné výnosy	29 326	63 232
Finančné výnosy, z toho:	14 001	73 836
Kurzové zisky, z toho:	5 156	3 150
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	61
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	70 686
Úroky	8 304	56 227
Ostatné	541	14 459

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	45 007 647	44 846 547
Tržby z predaja služieb	2 762 957	988 753
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 813 690	1 416 880
Čistý obrat celkom	49 584 294	47 252 180

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 719 138	3 634 984
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>37 107</i>	<i>29 005</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 257	9 005
iné audítorské služby (audit balíka informácií pre Skupinu)	0	20 000
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 682 031</i>	<i>3 605 979</i>
Náklady na IT	285 533	240 537
Doprava	106 629	15 135
Leasing	17 198	15 439
Nájomné	319 706	153 863
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	12 459	30 910
Náklady na inzerciu, reklamu	1 930	0
Likvidácia odpadov	1 543 759	1 492 949
Cestovné náklady	17 931	33 148
Školenia a kurzy	19 359	37 302
Opravy a údržba	824 784	925 033
Čistenie strojov a zariadení	85 779	112 321
Stráženie a upratovanie	100 641	86 992
Reprezentačné	54 035	46 524
Ostatné služby	292 288	415 826
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 474 727	1 329 694
Predaj materiálu	683 284	568 249
Manká a škody	30 602	0
Nábehové náklady novej výrobnéj linky	138 370	185 891
Emisné kvóty	143 235	194 482
Dary	4 998	4 988
Pracovná výpomoc	172 695	248 153
Poistenie	190 783	
Ostatné	110 760	127 931
Finančné náklady, z toho:	68 697	89 144
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>220</i>	<i>5 862</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	91,88	19
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>68 477</i>	<i>83 282</i>
Zúčtovanie predaja a precenenia emisných kvót	0	77 038
Úroky	65 272	0
ostatné	3 205	6 244

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-274 442	335 037
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 359 783			2 403 246		
teoretická daň		542 750	23		456 617	19
Daňovo neuznané náklady	1 054 004	242 421		106 184	20 175	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-2 794	-531	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-272 031		0	335 037	
Iné	0	-175 660		0	-96 529	
Spolu		337 480			714 769	
Splatná daň z príjmov		611 922			342 769	
Odložená daň z príjmov		-274 442			372 000	
Celková daň z príjmov		337 480	14		714 769	30

*Prehľad položiek v kategórii „Iné“ je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	B	c	d	e	f	g
Dodatočná daň predchádzajúcich období	-	-2 422	-	-	-	-
Zmena odhadu použitia daňovej úľavy		0	-	-	-	-
Daňová úľava	-	173 238	-	-	-96 529	-
Spolu	-	175 660	-	-	-95 529	-

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	8 486	22 832
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	264 970	131 031
Závazky z leasingu	15 288	15 439
Iné položky	0	0

Hodnoty prenajatého majetku a majetku v nájme predstavujú ročné náklady za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť dala do prenájmu ornú pôdu Roľníckemu Družstvu Hron so sídlom v Slovenskej Ľupči o výmere 42 025 m² a hodnote 319 802 EUR. Zmluva bola uzavretá v roku 2005 a platí do 31.12.2015.

K. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

L. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 359 783	2 403 246
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	6 812 850	5 186 361
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	28 825	5 760
Zmena stavu rezerv	217 673	160 815
Úrokové náklady (netto)	56 968	-56 160
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-2 340
Emisné kvóty	102 528	92 699
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 578 627	7 789 381
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 002 309	397 665
Prírastok zásob	-1 925 203	-725 727
Prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	16 477 281	841 030
Prevádzkové peňažné toky	23 128 396	8 294 262
	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	23 128 396	8 294 262
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	-65 272	-67
Prijaté úroky	8 304	4 613
Zaplatená daň z príjmov	-671 302	175 950
Vyplatené dividendy	-13 400 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 000 126	8 474 758
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 5 048 239	- 8 238 454
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	2 340
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 5 048 239	- 8 236 114
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Platby vyplývajúce zo zníženia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-23 999 907	0
Splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	-7 822 251	0
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	27 016 509	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 805 649	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-853 762	238 655
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 370 326	1 131 682
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	516 564	1 370 326

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.