

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno: CHEMES, a.s. Humenné
 Sídlo: Chemlonská 1
 066 33 Humenné
 IČO: 31 695 426

Spoločnosť Chemes, a.s. Humenné bola založená 19. 8. 1994 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 31. 8. 1994 do oddielu Sa, vložka č. 178/P.

1. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- výroba tepla ,EE, tlakového vzduchu, dusíka, chladiacich a technologických vôd a ich predaj
- závodné stravovanie a bufet
- vedenie účtovníctva
- prenájom nebytových priestorov

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	247	318
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	244	258
počet vedúcich zamestnancov	6	6

3. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Chemes, a.s. Humenné k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2012 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 25. júla 2013. Strata za rok 2012 vo výške 44 351,12 Eur bola prevedená do roku 2013 a zúčtovaná ako neuhradená strata minulých rokov.

Táto účtovná závierka bola odsúhlasená na zverejnenie predstavenstvom. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2013.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 20. Decembra 2013.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. septembra 2012 schválilo spoločnosť HB CONSULT, spol.s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období****Štatutárny orgán:**

Predstavenstvo

Predseda: Ing. Vladimír Skoupil
 Podpredseda: Ing. František Chvostaľ
 Ing. Marek Matias

Člen: Ing. Peter Babjak
 Člen: Judr. Ing. František Šimčák

Dozorný orgán:

Dozorná rada

Predseda: Bc. Dávid Molnár

Člen: Ing. Richard Gaval'a
 Člen: Ing. Martin Vinčúr

C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE AKCIONÁROV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Štruktúra akcionárov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:**

Akciobnár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v
	absolútne	v %		
Chemol, s.r.o.	28 188 662	100,00%	100,00%	
Spolu	28 188 662	100,00%	100,00%	0,00%

2. Štruktúra akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene v štruktúre akcionárov.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom****a) Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov**

Obchodné meno: Chemol, s.r.o.
 Sídlo: Mierová 62
 Humenné 066 01

Miesto uloženia KÚZ: OR Prešov

b) Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu podnikov

Obchodné meno: Chemes, a.s. Humenné
Sídlo: Chemlonská 1
066 33 Humenné

Miesto uloženia KÚZ: OR Prešov

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrenie MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov.

Oproti roku 2012 nastali v platnej účtovnej legislatíve tieto zmeny:

- Zmena sadzby dane PO z 19% na 23%,
- zmeny v oblasti zdaňovania štátnych dlhopisov a štátnych pokladničných poukázok
- lehoty na podanie daňového priznania – možnosť predĺženia lehoty

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka). Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola reprodukčná obstarávacia cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou reprodukčná obstarávacia cena.

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním precenenia priamo na účet vo vlastnom imaní (414), ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku, pokiaľ manažment nemá v úmysle ho predať do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Úbytok zásob sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. 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.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Zákazková výroba

Ocenenie pohľadávok alebo záväzkov zo zákazky vykázané ako čistá hodnota zákazky, je určené v súvislosti so stanovením výnosov, na základe fixnej ceny a metódy stupňa dokončenia zákazky. Metóda

stupňa dokončenia je stanovená pomerom skutočne už vynaložených nákladov a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

g) 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.

h) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

i) 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.

j) 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.

k) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenámateľ veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomcu.

l) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 23 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2013 je 23% (v roku 2012: 19%). Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %.

m) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období. 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. Ak sa emisné kvóty obstarali za účelom obchodovania s nimi, ocenia sa k 31. decembru na reálnu hodnotu.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

q) Cudzí mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

r) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Dlhodobý majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu. K 1.1.2011 účtovná jednotka vykonala zmenu v dovtedy realizovanej odpisovej politike tak, že u všetkých novoobstaraných položiek dlhodobého hmotného majetku sa doba odpisovania a odpisové sadzby určujú podľa metodiky odpisovania upravenej v zákone o daniach z príjmov.

Pri zostavovaní odpisového plánu na rok 2012 bolo vedením účtovnej jednotky rozhodnuté, v dôsledku nedostatočného kapacitného využívania majetku spojeného zároveň s poklesom realizácie výkonov u odberateľov energií pôsobiacich v Priemyselnom parku Chemes, upraviť - znížiť po dobu 2 rokov odpisovú sadzbu účtovných odpisov na 1% zo vstupnej ceny u všetkého odpisovaného majetku s výnimkou majetku zaradeného na strediskách zabezpečujúcich výrobu tepla a distribúciu elektrickej energie.

Výnimky sa dotýkali nasledujúcich výrobných stredísk :

str. 14421 – Výroba tepla

<i>Trieda / zaradenia do majetku</i>	<i>odpisová skupina</i>	<i>ročná odpisová sadzba uct v %</i>
021.10 – Stavby s príslušenstvom	4	3,40 - 5,00
021.20 – Stavby	4	5,00
021.20 – Stavby	3	2,00 – 5,00
022.30 – Energetické a hnacie stroje	3	8,33
022.40 – Pracovné stroje a zariadenia	2	18,30
022.50 – Prístroje a zvláštne tech.zar.	2	16,66
022.50 – Prístroje a zvláštne tech.zar.	1	25,00 – 28,60

str. 144215 – Výroba tepla – Ekologizácia zdroja tepla

<i>Trieda / zaradenia do majetku</i>	<i>odpisová skupina</i>	<i>ročná odpisová sadzba uct v %</i>
022.30 – Energetické a hnacie stroje	2	16,67
022.40 – Pracovné stroje a zariadenia	2	16,67
022.60 – Dopravné prostriedky	2	16,66
022.30 – Energetické a hnacie stroje	3	8,33
021.10 – Stavby s príslušenstvom	4	5,00
021.20 – Stavby	4	5,00

str. 14431 – Palivové hospodárstvo

<i>Trieda zaradenia do majetku</i>	<i>odpisová skupina</i>	<i>ročná odpisová sadzba uct v %</i>
022.50 – Prístroje a zvláštne tech.zar.	1	18,30
021.10 – Stavby s príslušenstvom	4	2,00; 3,40; 5,00; 5,10
021.20 – Stavby	4	2,00; 3,40; 5,10; 10,00

str. 14720 – Transformácia elektrickej energie

<i>Trieda / zaradenia do majetku</i>	<i>odpisová skupina</i>	<i>ročná odpisová sadzba uct v %</i>
013 – Software	1	28,60
022.50 – Prístroje a zvláštne tech.zar.	1	28,60
022.30 – Energetické a hnacie stroje	2	16,67; 18,30
022.30 – Energetické a hnacie stroje	3	5,70; 8,33; 8,70; 16,67
021.20 – Stavby	3	2,00; 5,10
021.10 – Stavby s príslušenstvom	4	2,00

Pôvodné percento odpisovania bolo uplatnené aj v prípade vybraných majetkových položiek zaradených do užívania v roku 2013 a evidovaných na stredisku 14441 a 14453.

Išlo o položky evidované pod inv. č. 949841,949842, 949843, 949844, 949845,949847,949848

Zatriedenie DM do odpisových skupín určuje výrobný úsek pri zaradení majetku do používania. Pri položkách hardwaru platí zásada, že tento druh majetku bude vždy považovaný za dlhodobý hmotný majetok bez ohľadu na jeho obstarávaciu cenu.

Pri majetku nespĺňajúcom kritéria limitu vstupnej ceny (< 1700,- € pri DHM a < 2400,- € pri DNM) zaradenie do odpisových skupín a určenie životnosti určia zodpovední pracovníci VÚ – odbor obstarávania majetku. Účtovný odpis sa uplatňuje už v mesiaci zaradenia majetku do používania, pri vyradení majetku z používania sa účtovný odpis v mesiaci vyradenia neuplatňuje. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny. Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 €, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

Pri určení hodnoty z používania majetku sa odhadnuté budúce ekonomické úžitky peňažné diskontujú na súčasnú hodnotu s použitím úrokovej sadzby pred daňou, ktorá odráža zhodnotenie súčasnej trhovej hodnoty peňazí a riziká špecifické vo vzťahu k danému majetku. Použitá úroková sadzba pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich tokov peňažných prostriedkov pri stanovení hodnoty z používania je tá, ktorá je primeraná z hľadiska spoločnosti v ekonomickom prostredí Slovenska. Ak dôjde k zmenám v odhadoch, ktoré sa použili na určenie sumy budúcich ekonomických úžitkov, opravná položka sa zvýši/zníži do novej výšky na ťarchu alebo v prospech účtu výkazu ziskov a strát (nákladový účet 553).

V roku 2013 spoločnosť CHEMES, a.s. HUMENNÉ ponechala výšku opravnej položky k DLHM – stavby – Bystrá na tej istej úrovni ako v roku 2012, t.j. 119 807 €.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2010 spoločnosť získala nenávratný finančný príspevok vo výške 50 % z oprávnených výdavkov na projekt Zvýšenie energetickej efektívnosti výroby a dodávky energetických médií v priemyselnom parku Chemes – časť Prístrešok paliva vo výške 277 000 €.

V roku 2011 spoločnosť získala dotáciu zo ŠR vo výške 217 252 €, ktorá predstavuje 50 % oprávnených nákladov projektu: Zvýšenie energetickej efektívnosti transformácie elektrickej energie 6,3 kV/22 kV, č. stavby 123/403/14. Investičné náklady vyššie uvedenej investície boli uhradené realizátorovi stavby spoločnosti Idosprojekt, spol. s.r.o. na základe faktúry č. 11003 zo dňa 27.1.2011 vo výške 434 504 € bez DPH. Zhotoviteľ diela Idosprojekt, spol. s. r.o. odovzdal do užívania zrealizované dielo – Výmena prenosového transformátora T2 za transformátor o výkone 15 MVA .

V roku 2012 spoločnosť získala dotáciu zo štrukturálnych fondov vo výške 1 446 817,10 €, ktorá predstavuje 50 % z uznaných oprávnených nákladov projektu: „Úprava kotla K8 na zvýšenie maximálneho podielu biomasy, zvýšenia účinnosti optimalizáciu úrovne riadenia, zvýšenia efektívnosti pri výrobe energetických médií aplikáciou regulácie zmenou otáčok – meniče frekvencie“. Investičné náklady vyššie uvedenej investície boli uhradené realizátorovi stavby spoločnosti Idosprojekt, spol. s.r.o. Humenné. Táto dotácia bola pripísaná na účet spoločnosti vo 2/2013.

6. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Popis opravy chýb minulých účtovných období	Bežné účtovné obdobie	
	Vplyv na VH bežného roka	Vplyv na VH minulých rokov
nesprávne uplatnená daňová strata, nesprávne vykázaný KS 384, oprava OP Chemlon daň. uznanej		-1 315 483,00
prepočet odloženej dane z 19% na 23%		-9 168,00

K 31.12.2012 bola nesprávne zúčtovaná odložená daň.

Konečný stav neumorenej straty mal byť nižší o 1 660 044,78 EUR z dôvodu ,že lehota na jej umorenie ku dňu účtovnej závierky uplynula.

Konečný stav účtu 384 mal byť nižší o 559 734,81 EUR, pretože sa do účtovného zostatku 384 započítali aj VBO – emisné kvóty.

Do konečného stavu OP k pohľadávkam sa započítala aj OP Chemlon daňovo uznaná v čiastke 4 703 815,09 EUR.

Tieto chyby mali za následok zníženie odloženej daňovej pohľadávky o 1 315 483,-EUR

Na základe metodického usmernenia k výpočtu MFSR bod 1) bol prepočítaný počiatočný stav odloženej dane k 1.1.2013 z 19% na 23%. Z prepočtu bol zúčtovaný do HV min.rokov odložený daň.závázok vo výške 9 168,-EUR.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	989 214	0	0	8 601	0	0	997 815
Prírastky	0	2 610	0	0	0	0	0	2 610
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	991 824	0	0	8 601	0	0	1 000 425
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	835 544	0	0	8 601	0	0	844 145
Prírastky	0	21 715	0	0	0	0	0	21 715
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	857 259	0	0	8 601	0	0	865 860
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	153 670	0	0	0	0	0	153 670
Stav na konci účtovného obdobia	0	134 565	0	0	0	0	0	134 565

Prírastok dlhodobého hmotného majetku tvorí technické zhodnotenie podnikového informačného systému NAJAVO – import dát – rozšírenie funkčnosti Najava v hodnote 630,- €.

V júni 2013 bol do majetku zaradený software – „Team Viewer Corporate“ – nová licencia pre oddelenie IT na vzdialenú správu počítačov cez internet v celkovej hodnote 1 980,- €.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	886 271	0	0	8 601	0	0	894 872
Prírastky	0	102 943	0	0	0	0	0	102 943
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	989 214	0	0	8 601	0	0	997 815
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	826 694	0	0	8 601	0	0	835 295
Prírastky	0	8 850	0	0	0	0	0	8 850
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	835 544	0	0	8 601	0	0	844 145
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	59 577	0	0	0	0	0	59 577
Stav na konci účtovného obdobia	0	153 670	0	0	0	0	0	153 670

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 386 225	17 275 936	58 428 801	0	0	41 652	1 910 860	0	79 043 474
Prírastky	0	53 482	1 374 850	0	0	18 000	200 350	9 925	1 656 607
Úbytky	0	0	246 642	0	0	0	1 446 332	9 925	1 702 899
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 386 225	17 329 418	59 557 009	0	0	59 652	664 878	0	78 997 182
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 795 077	44 309 307	0	0	1 289	0	0	54 105 673
Prírastky	0	258 600	1 890 928	0	0	0	0	0	2 149 528
Úbytky	0	0	246 643	0	0	0	0	0	246 643
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 053 677	45 953 592	0	0	1 289	0	0	56 008 558
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	119 807	0	0	0	0	0	0	119 807
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 807	0	0	0	0	0	0	119 807
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 386 225	7 361 052	14 119 494	0	0	40 363	1 910 860	0	24 817 994
Stav na konci účtovného obdobia	1 386 225	7 155 934	13 603 417	0	0	58 363	664 878	0	22 868 817

Významný prírastok v položke budov spolu vo výške 53 482,- € predstavovalo:

- technické zhodnotenie rekonštrukcie jedálne a vstupu do PP – 13 299,55 €
- technické zhodnotenie SAB – obj. 103 – 1. posch. – 7 773,- €
- technické zhodnotenie oplatenia Bystrá – 14 000,- €
- nové zaradenie do HNIM – umývanie kolies, mostová váha oceľová–stavebná časť Janov Dol – 18 409,- €

V položke samostatných hnutelných vecí významný prírastok predstavoval nákup:

- energetických a hnacích strojov v hodnote 1 231 912,60 € (TZ výroba pary ii K4,5)
- pracovných strojov a iných zariadení v hodnote 20 468,- € (stacionárny bicykel a bežiaci pás pre úsek požiarnej ochrany)
- prístrojov a zvláštnych technických zariadení v hodnote 42 315,03 € (frankovací stroj, diskové pole), technické zhodnotenie v hodnote 2 976,73 € (zhodnotenie servera)
- dopravných prostriedkov v hodnote 28 194,17 €, technické zhodnotenie na dopravných prostriedkoch v hodnote 1 640,- € (nákup monitorovacích jednotiek prenos dát cez GPRS)
- inventára v hodnote 20 130,04 € (slnečník, kamerový systém vlečka)
- umeleckých diel v hodnote 18 000,-€

Úbytok majetku predstavoval predaj alebo vyradenie niektorých položiek majetku, ktoré účtovná jednotka evidovala ako nepotrebný alebo nadbytočný. Z uvedeného dôvodu došlo k vyradeniu:

- energetické a hnacie stroje v hodnote 40 809,97 €
- pracovné stroje a iné zariadenia v hodnote 179 788,70 €
- prístroje a zvláštne technické zariadenia v hodnote 19 234,10 €
- inventár v hodnote 4 324,56 €

- drobného hmotného majetku v pôvodnej obstarávacej cene spolu 2 485,18 € , z toho:
 - 022.81 - 489,34 € (regále,stoličky)
 - 022.84 - 1 995,88 € (univerzálny stroj,vítačka, dvojfritéza 41

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 386 225	16 514 345	52 354 660	0	0	29 652	1 572 205	2 045 307	73 902 394
Prírastky	0	795 383	6 147 157	0	0	12 000	7 312 245	2 749 390	17 016 175
Úbytky	0	33 792	73 016	0	0	0	6 973 590	4 794 697	11 875 095
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 386 225	17 275 936	58 428 801	0	0	41 652	1 910 860	0	79 043 474
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 567 030	42 812 818	0	0	1 289	0	0	52 381 137
Prírastky	0	261 839	1 569 505	0	0	0	0	0	1 831 344
Úbytky	0	33 792	73 016	0	0	0	0	0	106 808
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 795 077	44 309 307	0	0	1 289	0	0	54 105 673
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	119 807	0	0	0	0	0	0	119 807
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 807	0	0	0	0	0	0	119 807
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 386 225	6 827 508	9 541 842	0	0	28 363	1 572 205	2 045 307	21 401 450
Stav na konci účtovného obdobia	1 386 225	7 361 052	14 119 494	0	0	40 363	1 910 860	0	24 817 994

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou udalosťou. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 90 899 804 €. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 33 867,- €.

Okrem toho má spoločnosť poistené: hnutelný majetok, peniaze a ceniny v trezore, prerušenie prevádzky - ročné poistné 8 303 €, dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia – ročné poistné 3 145 €, poistenie zo zodpovednosti za škodu - ročné poistné 8 121 €, poistenie strojov a elektroniky práv. a podnikajúcich fyzických osôb – ročné poistné 52 987 €. Závazky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	484 148
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Na zabezpečenie dlhodobého a kontokorentného úveru vo výške 3 500 000 € a 1 141 344 € na kompresorovú stanicu v zostatkovej cene 112 962 €, a na hnutelný majetok – transformátory a rozvodne vysokého napätia v zostatkovej cene 285 342 € bolo zriadené záložné právo v prospech OTP Banka Slovensko, a.s.. Na pozemky je zriadené záložné právo vo výške 85 844 €.

2. Dlhodobý finančný majetok**a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 524 431	0	20 439		10 788		0	0	3 555 658
Prírastky	0		0		0		0	0	0
Úbytky	3 001 762	0	1 320		0		0	0	3 003 082
Presuny	0	0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	522 669	0	19 119	0	10 788	0	0	0	552 576
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	15 957	0	0	0	0	0	15 957
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 320	0	0	0	0	0	1 320
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	14 637	0	0	0	0	0	14 637
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 524 431	0	4 482	0	10 788	0	0	0	3 539 701
Stav na konci účtovného obdobia	522 669	0	4 482	0	10 788	0	0	0	537 939

Spoločnosť vlastní CP spoločnosti UniCredit Bank,a.s. v počte 730 ks akcií, spoločnosti Chémia,a.s. v počte 4 ks a spoločnosti Chemapol. a.s. v počte 400 ks.

Trhová hodnota cenných papierov je nižšia ako stav v účtovníctve o 1 319,77 €, preto bola na túto hodnotu zrealnená opravná položka.

V júli 2013 spoločnosť previedla svoj 100% obchodný podiel zodpovedajúci peňažnému vkladu do základného imania spoločnosti Priemyselný park Chemes, s.r.o. vo výške 3 000 000,- EUR na spoločnosť Chemol, s.r.o.

Ostatný dlhodobý finančný majetok predstavuje vklad do komoditnej burzy vo výške 9 128 a vložné do Združenia priemyselných odberateľov energie (ZPOE) vo výške 1 660 €.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 517 792	0	434 096		10 788		0	0	3 962 676
Prírastky	6 639	0	392		0		6 639	0	13 670
Úbytky	0	0	414 049		0		6 639	0	420 688
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 524 431	0	20 439	0	10 788	0	0	0	3 555 658
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	429 559	0	0	0	0	0	429 559
Prírastky	0	0	392	0	0	0	0	0	392
Úbytky	0	0	413 994	0	0	0	0	0	413 994
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	15 957	0	0	0	0	0	15 957
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 517 792	0	4 537	0	10 788	0	0	0	3 533 117
Stav na konci účtovného obdobia	3 524 431	0	4 482	0	10 788	0	0	0	3 539 701

b) Cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Priemyselný park Chemes, s.r.o.	0,00%	0,00%	0	0	0
Novalko s.r.o.	88,71%	88,71%	-8 802	-18 497	13 839
Humenská energetická spoločnosť	67,00%	67,00%	-40 365	-317 831	502 191
ŠK Chemes	100,00%	100,00%			6 639
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
					0
					0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
					0

V ŠK Chemes nie je známy výsledok hospodárenia z dôvodu prechodu na hospodárky rok.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým finančným majetkom

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

3. Zásoby**a) Opravné položky k zásobám**

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0		0
Poskytnuté preddavky na zásoby	1 255	0	800	0	455
Zásoby spolu	1 255	0	800	0	455

Spoločnosť má od roku 2009 vytvorenú opravnú položku na poskytnuté preddavky na zásoby vo výške 1 655 €. Dodávateľ spoločnosť San Trade, s.r.o. je v konkurznom konaní. V roku 2012 bola splatená pohľadávka vo výške 400,- EUR a v roku 2013 vo výške 800,- EUR.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 488 500 €. Celkové náklady ročného poistenia zásob predstavujú sumu 182 €.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohládkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	8 122 313	26 439	13 609	4 706 516	3 428 627
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	8 122 313	26 439	13 609	4 706 516	3 428 627

Spoločnosť v roku 2013 tvorila zákonnú OP k pohládkam voči dlžníkovi Twista, spol.s.r.o. v konkurznom konaní vo výške 26 317,64 EUR a dotvorila OP k pohládkam Kurgaz vo výške 121,09 EUR / 60,55 EUR DU a 60,54 EUR daň.neuznanu/.

Pohľadávky –AMP+, Balada a Eliaš Ján –drogéria vo výške 13 609,48 EUR boli v roku 2013 zaplatené, preto bola OP na nich vytvorená zrušená.

Pre ukončenie konkurzu voči spoločnostiam Chemlon, Vzduchotechnika, Texpo v.o.s ,Dáp s.r.o. a Dargos a.s bola zúčtovaná OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 855 185	17 504 116	25 359 301
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke / Novalko /			
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku / HES /			
Ostatné pohľ. V rámci kons.celku ŠK Chemes			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	234 799	0	234 799
Iné pohľadávky	271 381	0	271 381
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 361 365	17 504 116	25 865 481

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	17 504 116	11 710 245
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 855 185	6 559 936
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 359 301	18 270 181
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	0	12 345 689
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0

c) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 475 616	2 502 015
odpočítateľné	296 073	5 233 479
zdaniteľné	3 179 543	-2 731 464
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 571 859	4 192 389
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	19
Odložená daňová pohľadávka	-299 980	-97 209
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-64 140	5 785
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	235 840	102 994
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankový účet vo VUB, a.s. vo výške 246 097 €, ktorý je účelovo viazaný na úhradu nákladov spojených s uvedením miesta - skládky odpadu do pôvodného stavu. Použitie ostatných peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2013 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené. Žiaden ďalší bankový účet nie je viazaný.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 039	9 202
Bežné bankové účty	340 421	263 332
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	346 460	272 534

b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	1 329 959	445 838	1 347 808	427 989
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0
Obstarávané krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	1 329 959	445 838	1 347 808	427 989

Spoločnosť zúčtovala bezodplatne pridelené emisné kvóty CO₂ za rok 2013 v objeme 77 958 ton podľa ceny EUA 5,49 €/t v čase pripísania 29.1.2014 čo predstavuje čiastku 427 989,42 EUR. V súlade s platnými postupmi účtovania boli zaúčtované v rámci krátkodobého finančného majetku na ťarchu účet 254 Emisné kvóty so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 - Výnosy budúcich období v ocenení reálnou hodnotou ku dňu pridelenia (reprodukčná hodnota). Reálna hodnota bola stanovená podľa cien na Európskej energetickej burze.

Vo februári 2013 spoločnosť kúpila emisné kvóty od spoločnosti Virtuse Energy, s.r.o. v čiastke 17 848,50 EUR / 48 900 t / 0,365 €/t /.

Na povinnosť odovzdania emisných kvót v súvislosti s vypúšťaním emisií do ovzdušia bola ku dňu účtovnej závierky vytvorená rezerva v sume 399 644,55 EUR / 72 795 ton / 5,49 €/t /.

Úbytok predstavuje splnenie si povinnosti odovzdania CO₂ za rok 2012 vo výške 770 224,14 EUR / 87 327 t / 8,82€/t / a predaj CO₂ vo výške 577 583,34 EUR / 63 462 ton / 8,82€/t a 48 900 ton / 0,365€/t.

Konečný zostatok účtu emisných kvót za rok 2013 je 77 958 ton v ocenení 5,49 EUR/t.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom

Krátkodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	63 007

Viazanosť prostriedkov vo výške 63 007 € - finančná rezerva skládka odpadu Janov Dol.

Účtovný zostatok k 31.12.2013 je 246 096,84 € a disponibilný zostatok k 31.12.2013 je 183 089,94€.

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	55 589	53 699
predplatné časopisov	0	68
licencie k programom, doména	1 128	10 335
poistenie majetku a osôb, PZP	50 781	30 215
ostatné NBO	3 680	13 081
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	347	81
parkovacia karta	347	81

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 28 188 662,362734 € a predstavuje 4 ks kmeňových listinných akcií na meno s menovitou hodnotou 7 000 000,- € za kus a 1 kus kmeňovej listinnej akcie na meno s menovitou hodnotou 188 662,362734 € za kus. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Podiel jednotlivých spoločníkov (akcionárov) na základom imaní je uvedený v časti C.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2013 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

Výpočet zisku na akciu za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk (stata)	-38 999	-44 351
Počet vydaných akcií	0	5
Zisk na akciu 4ks	0	0
Zisk na akciu 1ks	0	0

Nominálna hodnota 4ks akcií=28 000 000,- € / 1ks= 7 000 000,-€ (99,3307%)

Nominálna hodnota 1ks akcie =188 662,362734 € (0,6693%)

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o prevedení výsledku hospodárenia vo výške -44 351,12 € do roku 2013 a zúčtovaní ako neuhradená strata minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (strata)	-44 351
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Neuhrazená strata r.2012	-44 351
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-44 351

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na znečistenie životného prostredia	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 138 356	539 132	907 749	25 422	744 317
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	147 375	125 213	124 353	23 022	125 213
Rezerva na prémie a odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	14 400	14 300	13 000	1 400	14 300
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na sanáciu skládky - TKO	204 159	0	0	0	204 159
Rezerva na emisné kvóty	770 224	399 645	770 224	0	399 645
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0
Rezerva na reklamácie	1 026	0	0	0	1 026
Nevyfakturované dodávky	1 172	-26	172	1 000	-26

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na znečistenie životného prostredia	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	959 656	933 171	736 877	17 594	1 138 356
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	87 714	147 375	70 120	17 594	147 375
Rezerva na prémie a odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	10 500	14 400	10 500	0	14 400
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na sanáciu skládky - TKO	204 159	0	0	0	204 159
Rezerva na emisné kvóty	656 257	770 224	656 257	0	770 224
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0
Rezerva na reklamácie	1 026	0	0	0	1 026
Nevyfakturované dodávky	0	1 172	0	0	1 172

Rezervy zákonné

Na sanáciu skládky tuhého komunálneho odpadu

Zákonná rezerva sa zaúčtuje do výšky celkových nákladov na environmentálne záväzky súvisiace s likvidáciou skládky odpadu, rekultiváciou a uvedením lokality do pôvodného stavu v zmysle zákonných požiadaviek.

Na úhradu týchto nákladov má spoločnosť viazaný účet vo VÚB. Skládka odpadov Janov Dol má platné integrované povolenie od 8.novembra 2013 až do jej naplnenia.. V roku 2013 spoločnosť neskládkovala žiaden odpad.

V zmysle §22 Zákona č.223/2001 o odpadoch účelovú rezervu na viazanom účte je možné použiť len na uzatvorenie, rekultiváciu a monitoring skládky a to len na základe potvrdenia OU ŽP Humenné.

Vo výpočte navýšenia rezervy v zmysle legislatívy je súčin parametrov, kde jeden z nich (skládkované množstvo odpadov za rok 2013) je nulové, preto aj navýšenie je 0 €.

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne je tvorená rezerva na súvisiace sociálne poistenie.

Na overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

Spoločnosť tvorila rezervu na overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy vo výške 14 300 €

Na vypustené emisie do ovzdušia

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške 399 644,55 € bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami. Skutočná produkcia a odovzdanie CO₂ za rok 2013 je 72 795 ton.

Zostatok kvót na účte k 31.12.2013 je 77 958 ton CO₂ (5,49 EUR / t CO₂ –cena za ktorú boli pripísané v roku 2014).

Ostatné rezervy*Rezerva na reklamácie*

Spoločnosť prevzala pri zlúčení s dcérskou spoločnosťou STROJÁRNE CHEMES, s.r.o. rezervu na reklamácie vo výške 1 026 €. Táto reklamácia je súdne vymáhaná.

3. Závazky**a) Veková štruktúra záväzkov**

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky	0	0	0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	16 965		16 965
Ostatné dlhodobé záväzky(odl.daň.záv.)	288 554	0	288 554
Dlhodobé záväzky spolu	305 519	0	305 519
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	5 850 808	1 007 397	6 858 205
Nevyfakturované dodávky	7 145	0	7 145
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	617 490	0	617 490
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku	0	0	0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	179 794	0	179 794
Sociálne poistenie	109 194	0	109 194
Daňové záväzky a dotácie	140 892	0	140 892
Iné záväzky	3 729		3 729
Krátkodobé záväzky spolu	6 909 052	1 007 397	7 916 449

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obch. styku po lehote splatnosti	1 007 397	1 275 128
Závazky z obch. styku v lehote splatnosti	5 850 808	8 971 849
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé záväzky spolu	6 858 205	10 246 977
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	305 519	26 612
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

Splatnosť obchodných záväzkov je 30 -60 dní.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 612	45 888
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 487	18 877
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorná sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 487	18 877
Čerpanie sociálneho fondu	24 134	38 153
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 965	26 612

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok vo výške 2 414 508,41 € . Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 23 703,71 €.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
OTP	EUR	2,59%	31.12.2016	2 500 000	3 500 000
Volksbank / Sberbank /				0	460 000
Spolu				2 500 000	3 960 000
Krátkodobé bankové úvery					
ČSOB	EUR			0	3 514 011
OTP	EUR	2,52%	21.11.2014	2 141 344	1 545 667
Volksbank / Sberbank /	EUR	2,82%	20.3.2014	829 082	821 531
Volksbank / Sberbank /	EUR	3,19%	20.6.2014	459 996	920 000
Spolu				3 430 422	6 801 209

Dlhodobý úver v OTP Banke je vo výške 2 500 000 € . V roku 2013 bol splatený v štyroch splátkach po 250 000 € t.j. ročne vo výške 1000 000 €. Je zabezpečený rovnakým majetkom tak ako aj kontokorentný úver v OTP Banka t.j. nehnuteľným, hnutel'ným majetkom a pohľadávkami za odber energií a poskytovanie služieb.

Kontokorentný úver v ČSOB bol splatený v novembri 2013. Kontokorentný úver v Sberbank je poskytnutý na financovanie prevádzkových potrieb a je zabezpečený nehnuteľným majetkom. Strednodobý investičný úver v Sberbank zostatok vo výške 459 996 € je splácaný mesačne a je zabezpečený rovnakým nehnuteľným majetkom ako kontokorentný úver.

Na vybrané pohľadávky za odber energií a poskytovanie služieb je k 31.12.2013 vo výške 1 935 081 € je v prospech bánk zriadené záložné právo k poskytnutým úverom spoločnosti Chemes, a.s..

6. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Závazok voči HES	EUR	2,80%	31.12.2014	617 490	0
Krátkodobé finančné výpomoci					
ČSOB FACTORING	EUR	2,31		4 982 811	1 963 977

Jedná sa o bezregresný factoring na pohľadávky Nexis za elektrickú energiu a chlad.

Humenská energetická spoločnosť, s.r.o. nám v roku 2013 poskytla peňažnú pôžičku vo výške 613 000,-EUR (400 000, 183 000, 30 000,- Eur) splatnú 30.12.2014. Dohodnuté úroky sú vo výške 2,8% p.a.

V roku 2013 boli zúčtované úroky vo výške 4 490,13 EUR.

7. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
debetné úroky	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 819 706	3 294 568
dotácia na EPS	20 524	22 681
Výn.bud.obd.ekologizácia zdroja tepla -ŠR	394 192	479 798
Výn.bud.obd.ekologizácia zdroja tepla -EU	919 774	1 119 519
Výn.bud.obd. z dot. na Projekt P2-prístrešok-prekrytie skládky paliva	222 500	236 627
Výn. bud.obd.z dot. na Projekt P2 - transformátor	147 852	165 956
Výn.bud.obd.z dot.na zvýš.efektívnosti výroby	1 114 864	1 269 987
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	503 207	510 598
Výn.bud.obd.z dot.na EPS	2 158	2 158
Výn.bud.obd.ekologizácia zdroja tepla -ŠR	85 605	96 326
Výn.bud.obd.ekologizácia zdroja tepla -EU	199 745	224 760
Výn.bud.obd. z dot. na Projekt P2-prístrešok-prekrytie skládky paliva	14 127	14 127
Výn. bud.obd.z dot. na Projekt P2 - transformátor	18 104	18 104
Výn.bud.obd.z dot.na zvýš.efektívnosti výroby	155 123	155 123
Výn.bud.obd. - emisné kvoty	28 345,00	559

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu a EU na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykazané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť realizovala svoje výrobky len v rámci Slovenskej republiky.

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:

Oblasť obdytu	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	21 271 545	21 912 525	2 896 305	3 332 373	195 981	190 147	24 363 831	25 435 045
							0	0
Spolu	21 271 545	21 912 525	2 896 305	3 332 373	195 981	190 147	24 363 831	25 435 045

Štruktúra výrobkov podľa komodít : teplo, elektrická energia, tlakový vzduch, chlad, dusík, technologické vody, pitná voda a nevratný kondenzát

Komoditná štruktúra služieb : prenájom budov a nebytových priestorov, civilná ochrana, požiarna ochrana, archívna služba, technické služby, služby generelu, služby VT, ekonomické činnosti, stravovacie služby.

Tržby za tovar predstavujú tržby z predaja tovaru v ZJ a bufete v hotovosti a na faktúru.

Hlavnými odberateľmi výrobkov, tovarov a služieb sú spoločnosti sídliace v areáli priemyselného parku Chemes.

2. Aktivácia , výnosy z hospodárskej činnosti a finančné výnosy

Prehľad o vývoji výnosov podľa nižšie uvedených skupín:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	47 209	56 406
služby ZJ	47 209	56 406
aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 431 684	8 193 288
náhrady škôd plat.poisťovňou,zamest.	47 533	74 099
výnosy z predaja DHM do 996 €	101	2 012
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	103 251	117 087
dotácie na hospodársku činnosť	0	0
ost.výnosy z dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	510 598	413 969
emisné kvóty	959 379	1 596 755
výnosy z odpísaných,postúpených pohľadávok	22 810 822	5 989 366
Finančné výnosy, z toho:	7 820	444
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>7 820</i>	<i>444</i>
kurzové zisky nerealizované	5 220	408
kurzové zisky realizované	1 280	36
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
tržby z predaja cenných papierov a podielov	3 855 159	120 000
výnosové úroky	57	413
ost.finančné výnosy		0

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti tvoria výnosy z prijatej dotácie na obstaranie dlhodobého majetku na EPS, výnosy z dotácie ekologizácia zdroja tepla zo ŠR a EU, výnosy z dotácie na projekt P2 – prístrešok paliva a transformátor. Výnosy sa účtujú v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku.

Ostatné výnosy z hosp.činnosti – emisné kvóty predstavujú zúčtovanie bezodplatne pridelených emisných kvót.

Nerealizované kurzové zisky sú súčasťou základu dane.

Tržby z predaja CP a podielov predstavujú tržby z predaja 100 % obchodného podielu PP Chemes ,s.r.o. vo výške 3 613 627,-EUR, spoločnosti Chemol, s.r.o., ďalej tržby za predaj 11,30 % obchodného podielu Novalko vo výške 750,- EUR spoločnosti Mof Press, s.r.o. a tržby z predaja emisných kvót vo výške 340 782 spoločnosti Mof Holding, a.s.

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	21 271 546	21 912 525
Tržba z predaj služieb	2 896 305	3 332 373
Tržba za tovar	195 981	190 147
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	153	2 338
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 084 441	2 162 063
Čistý obrat celkom	29 448 426	27 599 446

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 322 446	4 369 364
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 900</i>	<i>13 400</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 900	13 400
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 309 546</i>	<i>4 355 964</i>
náklady na reklamu	182 650	173 252
náklady na syst.slужby-výr.energ.	515 309	461 032
nájomné	1 188 117	1 180 706
právne služby a poradenstvo	194 655	171 605
stočné	619 463	594 438
cestovné	580 698	556 790
opravy a udržiavanie	225 971	169 472
reprezentačné náklady	372 335	649 942
prepravné, spoje, VT, kom.slужby, zneškodnenie škvary,	185 430	200 370
ostatné náklady na poskytnuté služby	1 244 918	198 357
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 330 533	7 092 049
poistenie majetku	108 355	114 483
emisné kvóty	399 645	950 149
členský príspevok ZCHFPSR a ost.združeniam	800	1 000
ostatné náklady z hosp.činnosti	11 210	37 359
odpis pohľadávky	22 810 523	5 989 058
Finančné náklady, z toho:	4 008 701	391 978
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 554</i>	<i>1 921</i>
kurzové straty realizované	183	283
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 371	1 638
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 007 147</i>	<i>390 057</i>
predané emisné kvóty	577 583	0
predané cenné papiere a podiely	3 001 763	0
nákladové úroky	309 414	307 584
ostatné finančné náklady	118 387	82 473

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	196 852	x	x	58 721	x	x
z toho teoretická daň 23 %	x	45 276	23,00 %	x	11 157	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	874 176	201 060	102,14 %	1 235 703	234 784	399,83 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-110 544	-25 425	-12,92 %	-728 008	-138 322	-235,56 %
Umorenie daňovej straty	-960 484	-220 911	-112,22 %	-566 416	-107 619	-183,27 %
Spolu	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov	x		0,00 %	x	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou		11			78	
Odložená daň z príjmov	x	235 840	0,00 %	x	102 994	0,00 %
Celková daň z príjmov	x	235 851	0,00 %	x	103 072	0,00 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky		1 935 081

Pohľadávky zaťažené záložným právom

Spoločnosť eviduje pohľadávky za odber energií a poskytnutých služieb zaťažené záložným právom vo výške 1 935 081 €.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	5 777 084
Iné podmienené záväzky	0	0

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	3 440 000
Iné podmienené záväzky	0	0

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť Chemes, a.a. ručí za bankový úver, ktorý banka poskytla jej dcérskej spoločnosti Priemyselný Park Chemes, s.r.o. vo výške 5 777 084 €. Úver je splatný v roku 2021, úroková sadzba 4,02 % p. a.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má uzatvorenú nájomnú zmluvu o nájme nebytových priestorov a pozemkov so spoločnosťou Priemyselný Park, s.r.o. . Výška ročného nájmu nebytových priestorov a pozemkov predstavuje výšku 817 253 € bez DPH . Touto zmluvou prenajímateľ dáva súhlas nájomcovi tieto nebytové priestory a pozemky ďalej prenajímať tretím osobám

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
Priznané odmeny za účtovné obdobie	161 971	72 158	0	0	0	0
	238 462	84 218		0	0	0
Výška poskytnutých záruk za účtovné obdobie						
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu						
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu						
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účt.obdobia						
Celková suma odpustených pôžičiek k poslednému dňu						
Iné plnenie na súkromné účely						

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, členovia štatutárnych orgánov a ich blízke osoby, vedúci zamestnanci (kľúčový manažment, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti).

Obchodné transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo.

Člen predstavenstva JUDr. Ing. František Šimčák poskytoval v roku 2013 právne služby spoločnosti. Fakturované čiastky boli za ceny bežné pre obchodné služby a za bežných obchodných podmienok. Fakturovaná suma za rok 2013 bola vo výške 183 924 € s DPH.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kľúčový manažment a členovia štatutárnych orgánov	02	838	309
	03	0	1 510

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemyselný Park Chemes,s.r.o.	02	104 095,00	101 990,00
Priemyselný Park Chemes,s.r.o.	08	0	0
Priemyselný Park Chemes,s.r.o.	03	817 253	886 609
Novalko s.r.o.	02	0	0
Humenská energetická spoločnosť	02	8 175 576	7 667 492
iné spriaznené osoby/Althan,Mof xx,MP Cessi,ŠK Chemes,Vihorlat Press /	02	1 278 328	1 257 877

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	207 452	11 331 895
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	99 407	1 686 956
Pohľadávky z obchodného styku Althan,Mofxx,MP Cessi,ŠK Chemes, Vihorlat Press	1 758 703	727 392
Spolu aktíva	2 065 562	13 746 243
Záväzky z obchodného styku	-65 218	19 215
Záväzky z obchodného styku Althan,Mofxx,MP Cessi,ŠK Chemes	2 044 764	126
Ostatné záväzky (úročená pôžička od HES)	617 490	0
Spolu pasíva	2 597 036	19 341

Novalko s.r.o. a PP Chemes,s.r.o. – predaj ekon.činnosti, , controllingové činnosti, správa PP, (207 306 €)

HES,s.r.o. – predaj výrobkov – teplo,...(99 407 €)

Althan,s.r.o – predaj EE, prenájom priestorov, ekon.činnosti ,strava,...

MPC Cessi,a.s. – nákup tovaru, surovín,

Mof Holding,a.s. – prenájom mazutového hospodárstvá/ VFA/, nákup –uhlia, mazutu, poradenstvo / došlé fa /

Mof Invest,a.s. – prenájom budov,vozidiel,poradenstvo /došlá fa /

PP Chemes – dobropis za nájom

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

Po 31. decembri 2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia akciovej spoločnosti za rok 2013.

Rozhodnutím spoločnosti Chemol, s.r.o ako majiteľa 100% akcií spoločnosti Chemes,a.s. Humenné a ako jediného akcionára spoločnosti Chemes,a.s. Humenné došlo 13.1.2014 k zníženiu základného imania spoločnosti zo súčasnej hodnoty vo výške 28 188 662,362734 EUR na 16 769 426,-EUR.

O. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	28 188 662	0	0	0	28 188 662
Základné imanie	28 188 662	0	0	0	28 188 662
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkky za upísané vlastné imanie	0				0
Kapitálové fondy	171 958	0	0	0	171 958
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	184 780	0	0	0	184 780
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	(12 822)	0	0	0	(12 822)
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	634 937	0	0	0	634 937
Zákonný rezervný fond	634 937	0	0	0	634 937
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	(2 606 356)	(1 324 650)	0		(3 975 357)
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 390 065	0	0	0	4 390 065
Neuhradená strata minulých rokov	-6 996 421	(1 324 650)		(44 351)	-8 365 422
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	(44 351)	(38 999)		44 351	(38 999)
Vlastné imanie spolu	26 344 850	(1 363 649)	0	44 351	24 981 201
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Základné imanie, ostatné kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín sa v priebehu účtovného obdobia roku 2013 nezmenili.

V roku 2013 spoločnosť netvorila prídel do rezervného fondu, pretože výsledok hospodárenia za rok 2012 predstavoval stratu.

Na účte 429 –Neuhradená strata minulých rokov bol zúčtovaný výsledok hospodárenia za rok 2012 vo výške 44 351,12 EUR a doúčtovaná oprava chýb minulých účtovných období vo výške 1 324 650,-EUR z dôvodu nesprávneho výpočtu odloženej dane a prepočtu odloženej dane podľa metodického usmernenia k výpočtu MFSR bod 1. / z 19% na 23% /.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	28 188 662	0	0	0	28 188 662
Základné imanie	28 188 662	0	0	0	28 188 662
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie	0				0
Kapitálové fondy	171 958	0	0	0	171 958
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	184 780	0	0	0	184 780
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	(12 822)	0	0	0	(12 822)
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	328 294	0	0	306 643	634 937
Zákonný rezervný fond	328 294	0	0	306 643	634 937
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	(5 029 929)	0	336 212	2 759 785	(2 606 356)
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 966 492	0	336 212	2 759 785	4 390 065
Neuhradená strata minulých rokov	-6 996 421	0	0	0	-6 996 421
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	3 066 428	(44 351)		-3 066 428	(44 351)
Vlastné imanie spolu	26 725 413	(44 351)	336 212	0	26 344 850
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2013 je spracovaný priamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.