

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom, písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Daňové identifikačné číslo		Účtovná závierka		Za obdobie		Mesiac		Rok	
2 0 2 3 0 2 3 0 2 4		☒ riadna ☒ zostavená		od		0 1		2 0 1 3	
IČO		☐ priebežná ☐ schválená		do		1 2		2 0 1 3	
4 5 5 4 1 9 5 7		Mimoriadna (vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie		od		0 1	
SK NACE		V eurocentoch		do		1 2		2 0 1 2	
2 0 5 9 . 0		☒ V celých eurách						2 0 1 2	
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky									
P T C H E M , s . r . o .									
Sídlo účtovnej jednotky									
Ulica						Číslo			
Š T V R Ľ K P T . N Á L E P K U						7 5 1 / 1			
PSČ		Obec							
9 7 6 9 7		N E M E C K Á - D U B O V Á							
Číslo telefónu				Číslo faxu					
0 /				0 /					
Emailová adresa									
Zostavené dňa:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:		Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:			
3 1 0 3 2 0 1 4									
Schválené dňa:									
2 0									

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo		Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu	

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti.**

Spoločnosť PTCHEM, s.r.o.(ďalej len Spoločnosť), bola založená 30. 4. 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 30.4.2010 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel s.r.o., vložka 18137/5).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba organických chemikálií
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	45	43
počet vedúcich zamestnancov	5	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 31.1.2014.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 28.6.2013 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENERGOCHEMICA SE, Prosecká 851/64, Prosek, 190 00 Praha 9, Česko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti ENERGOCHEMICA SE alebo na adrese registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register a na ktorom je registrovaná spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Spoločnosť ani v roku 2013 nezačala plynulú výrobu, stále nedokázala naplniť výrobné kapacity a dosiahla výsledok z hospodárskej činnosti stratu 1 736 990 EUR. Uvedené skutočnosti indikujú ohrozenie predpokladu nepretržitého trvania. Materská spoločnosť sa však zaviazala o finančnú podporu spoločnosti po dobu minimálne jedného roka odo dňa ku ktorému sa zostavila táto účtovná závierka.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Na základe opatrenia MF SR zmenil sa povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti roku 2012 sa zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladoch a navyše sa zverejňujú dopady významných opráv.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom je majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom je majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	20-30	lineárna	3,4-5
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	lineárna	8,4-25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy na zamestnanecké požitky a rezervy na zamestnanecké jubileá spoločnosť tvorí na základe poistnej matematiky. Hodnota rezervy je diskontovaná na súčasnú hodnotu.

(h) 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.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(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) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzía mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o významných opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Od 1.11.2013 je spoločnosť poistená v rámci poistenia holdingu ENERGOCHEMICA SE. Celkové poistné krytie holdingu je v rozsahu 20 mil. EUR. Poistenie pokrýva najmä tieto druhy poistenia: živelné udalosti, odcudzenie vecí, prerušenie prevádzky, poistenie strojov, poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky.

Dlhodobý majetok nie je založený v prospech tretích strán a spoločnosť môže s dlhodobým majetkom voľne disponovať.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	410	430		-1 554 932				-1 554 093
Prírastky								
Úbytky				1 554 932				1 554 932
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	410	430		0				839
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	147	147		-1 554 932				-1 554 638
Prírastky	82	86						168
Úbytky				1 554 932				1 554 932
Stav na konci účtovného obdobia	229	233		0				462
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	263	283						545
Stav na konci účtovného obdobia	181	197						377

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky	410	430		-1 554 932				-1 554 093
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	410	430		-1 554 932				-1 554 093
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky	147	147		-1 554 932				-1 554 638
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	147	147		-1 554 932				-1 554 638
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia	263	283						545

Negatívny goodwill vo výške 1 554 932 EUR vznikol v dôsledku zaúčtovania opravy chýb minulých období spojennej s transakciou kúpy podniku v roku 2011. Spoločnosť jednorázovo negatívny goodwill odpísala. Prírastok aktivovaných nákladov na vývoj a softwaru v obstarávacej cene EUR 840 je dôsledok zaúčtovania opravy chýb minulých období (dopad do oprávok 126 EUR).

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	638 154	2 288 851	1 287 969			43	8121		4 223 138
Prírastky							10 783		10 783
Úbytky	89	749							838
Presuny			2 186			-43	-2 143		0
Stav na konci účtovného obdobia	638 065	2 288 102	1 290 155				16 761		4 233 083
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	204 965	293 136						498 101
Prírastky	0	116 876	165 735						282 611
Úbytky	0	749							749
Stav na konci účtovného obdobia	0	321 092	458 871						779 963
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	638 154	2 083 886	994 833				8 121		3 725 037
Stav na konci účtovného obdobia	638 065	1 967 010	831 284				16 761		3 453 120

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
A	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	724 271	783 418	377 711				884 548		2 769 948
Prírastky	0	1 239 743	356 483			43	8 121		1 604 390
Úbytky	87 316	9 467	54 417						151 200
Presuny	1 199	275 157	608 192				-884 548		0
Stav na konci účtovného obdobia	638 154	2 288 851	1 287 969			43	8 121		4 223 138
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 171	52 190						91 361
Prírastky		175 261	275 650						450 911
Úbytky		9 467	34 704						44 171
Stav na konci účtovného obdobia		204 965	293 136						498 101
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	724 271	744 247	325 521				884 548		2 678 587
Stav na konci účtovného obdobia	638 154	2 083 886	994 833			43	8 121		3 725 037

Dôsledok zaúčtovania opravy chýb minulých období predstavuje dopad v prírastkoch dlhodobého hmotného majetku 1 596 269 EUR (dopad do oprávok 129 146 EUR).

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál		126 750			126 750
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	7 873			-7 873	0
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	7 873	126 750	0	-7 873	126 750

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob materiálu (Linear alkylbenzene) bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky vo výške 126 750 EUR.

Opravná položka k tovaru 7 873 EUR bola zúčtovaná z dôvodu vyradenia tovaru z účtovníctva (tovar zúčtovaný do škôd z dôvodu jeho znehodnotenia).

Na zásoby spoločnosti nie je zriadená záložná právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo so zásobami nakladať. Zásoby sú poistené v rámci komplexného poistenia – viď bod dlhodobý majetok.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	76 199	458			76 657
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	76 199	458	0	0	76 657

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	150		150
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	150	0	150
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	125 763	108 192	233 955
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	35 168		35 168
Iné pohľadávky	148		148
Krátkodobé pohľadávky spolu	161 079	108 192	269 271

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 016	79 652	84 668
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	32 874		32 874
Iné pohľadávky	438		438
Krátkodobé pohľadávky spolu	38 328	79 652	117 980

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	4 939	2 931
Bežné bankové účty	18 031	39 320
Spolu	22 970	42 251

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Spoločnosť na účte Náklady budúcich období vykazuje najmä uhradené poistenie týkajúce sa roku 2014

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav				Stav
	k 31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 362 790	11 254	0	0	1 374 044
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rez. na likvidáciu gudrónov	1 362 790				1 362 790
Odchodné do dôchodku		11 254			11 254
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 362 790	11 254	0	0	1 374 044
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 382	22 832	42 501	0	22 713
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 104	14 261	14 223	0	14 142
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 250	1 425	2 250	0	1 425
Rezerva na nevyfaktúrované služby - zostavenie účtovnej závierky	4 000		4 000		0
Rezerva na vypúšťanie odp.vôd	16 028	6 146	16 028		6 146
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	36 382	21 832	36 501	0	21 713
Ostatné rezervy krátkodobé					
Pokuty a penále	6 000	1 000	6 000		1 000
Iné					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 000	1 000	6 000	0	1 000

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 31.12.2011 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	1 362 790	0	0	1 362 790
Ostatné rezervy dlhodobé					
Likvidácia gudrónov		1 362 790			1 362 790
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	1 362 790	0	0	1 362 790
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 385	26 353	10 385	0	26 353
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 385	14 103	10 385		14 103
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania		6 250			6 250
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	10 385	20 353	10 385	0	20 353
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Pokuty a penále		6 000			6 000
Iné					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	6 000	0	0	6 000

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Záväzky po lehote splatnosti	81 873	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	149 185	4 423 157
Krátkodobé záväzky spolu	231 058	4 423 157
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	231 377	100 794
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	231 377	100 794

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	794	334
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 776	1 562
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 776</i>	<i>1 562</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 193</i>	<i>1 102</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 377	794

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2013 nečerpala žiadne bankové úvery.

Spoločnosť využíva na financovanie prevádzkových potrieb pôžičku od spoločností v skupine. K 31.12.2013 bol zostatok pôžičky vo výške 235 380 EUR, z toho istina bola vo výške 230 000 EUR, splatná v roku 2015, v súvahe vykázaná ako dlhodobý záväzok. Pôžička nie je zaručená žiadnou formou zabezpečenia. Celkový úverový rámec predstavuje 1,5 mil. Eur. Pôžička nesie úrokovú mieru 3% p.a.

Pôžička od materskej spoločnosti ENERGOCHEMICA SE vo výške 5 429 482 EUR bola v roku 2013 splatená formou navýšenia základného imania Spoločnosti.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a služby**

Tržby za vlastné výrobky a služby podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Výrobky		Služby		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2012 2011	
Tretie krajiny	1 254 745				1 254 745	0
Slovensko	34		21 750	16 649	21 784	16 649
Spolu	1 254 779	0	21 750	16 649	1 276 529	16 649

Spoločnosť v roku 2013 predávala svoj výrobok Dubacid SP najmä v Chorvátsku, Českej republike, Rakúsku a Maďarsku. Výnosy za služby predstavujú vodné, stočné, služby čističky odpadových vôd a výnosy z prenájmu majetku poskytované len v tuzemsku.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 320 264 EUR (v roku 2012 zvýšenie 47 195 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 320 264 EUR (v roku 2012 zvýšenie 47 195 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	367 459	47 195	0	320 264	47 195
Zvieratá					0
Spolu	<u>367 459</u>	<u>47 195</u>	<u>0</u>	<u>320 264</u>	<u>47 195</u>
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u><u>320 264</u></u>	<u><u>47 195</u></u>

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	1 254 779	0
Tržby z predaja služieb	21 749	16 649
Tržby za tovar		14 159
Predaj dlhodobého majetku a materiálu		281 148
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	320 264	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 293	219
Čistý obrat spolu	<u><u>1 599 085</u></u>	<u><u>312 175</u></u>

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby , ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch za poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	274 380	170 342
náklady voči audítorovi	5 065	4 780
ochrana podniku	40 260	43 662
vypracovanie expertízy a posudky	60 864	-
sprostredkovateľské provízie	16 310	-
náklady na REACH	50 860	-
opravy a udržiavanie	6 561	20 503
prenájom	2 021	760
poradenstvo	5 824	74 776
cestovné	266	9 694
telekomunikačné služby, IT služby	66 502	1 000
ostatné náklady a služby	25 671	15 167
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	22 427	1 469 781
tvorba rezervy na likvidáciu gudrónov		1 362 790
tvorba a zúčtovanie opravných položiek	458	76 199
zostatková cena predaného dlhod.majetku	752	19 713
manká a škody	7 873	-
oprava nákladov min.účtovných období	3 088	-
ostatné	10 256	11 079
Finančné náklady, z toho:	111 149	143 829
Kurzové straty		1 445
Nákladové úroky	107 032	142 120
Bankové poplatky	379	264
Ostatné finančné náklady	3 738	-

2. Náklady na poskytnuté audítorskou spoločnosťou

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby audítorskou spoločnosťou sa uvádza v nasledujúcej tabuľke:

	2013	2012
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	2 250	3 375
Iné uisťovacie audítorské služby	2 815	0
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	5 065	3 375

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

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:	-1 736 989		100,00 %	-2 561 185		100,00 %
teoretická daň		-330 028	19,00 %		-486 625	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	782 986	148 767	-8,56 %	7 289	1 385	-0,05 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	4	1	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	-954 003	-181 261	10,44 %	-2 553 892	-485 239	18,95 %
Splatná daň z príjmov		-181 261	10,44 %		-485 239	18,95 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		-181 261	10,44 %		-485 239	18,95 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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	240 292	93 186
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 816 841	434 540

Spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 667 490 EUR z dôvodu, že neexistuje reálny predpoklad jej umorenia v budúcnosti.

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenája tretím stranám časť závodného klubu. Nájomná zmluva je uzavretá na neurčito. Ročná výška nájomného je 5 310 EUR.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Podmienené záväzky a podmienený majetok**

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

V chemickom odvetví aj počas roku 2013 pretrvávajú stagnácia a mnohé chemické globálne spoločnosti sa zameriavajú v ich európskych jednotkách na znižovanie nákladov, na zníženie veľkosti a na racionalizáciu. V dôsledku silnej konkurencie na trhu a tlaku na pokles predajných cien Spoločnosť nevyužíva výrobné kapacity. Výsledkom týchto

faktorov je strata z prevádzkovej činnosti. Manažment zvažuje všetky dostupné kroky so záujmom buď zvýšiť výrobu alebo nájsť strategického partnera. Súčasný stav je indikátorom možného znehodnotenia dlhodobého majetku, preto manažment pristúpil k posúdeniu potreby vytvoriť opravnú položku k tomuto majetku. Manažment posúdil:

- hodnotu z používania („value in use“) ako súčasnú hodnotu budúcich peňažných tokov z používania majetku. Manažment usúdil, že za súčasných podmienok je hodnota z používania záporná,
- Čistú predajnú cenu („fair value less costs of disposal“). Manažment odhaduje, že predajná cena ku dňu účtovnej závierky nebude významne odlišná od trhovej hodnoty, ktorú stanovil znalec v auguste 2013, nakoľko v tom čase existovali porovnateľné trhové podmienky ako ku dňu účtovnej závierky. Trhová hodnota stanovená znalcom je vyššia ako ocenenie v účtovníctve ku koncu účtovného obdobia.

Na základe posúdenia hodnoty z používania a čistej predajnej ceny manažment dospel k záveru, že nie je potrebná tvorba opravnej položky k dlhodobému majetku.

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

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Spoločnosť uskutočnila v priebehu roka 2013 transakcie so spriaznenými osobami len za obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	5 430 000			5 435 000
Neuhradená strata minulých rokov	-45 522			-2 561 186	-2 606 708
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 561 186	-1 736 990		2 561 186	-1 736 990
Spolu	-1 532 236	3 693 010	0	0	2 160 774

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2013 zvýšilo o 5 430 000 EUR, nepeňažným vkladom (kapitalizáciou záväzku vo výške 5 429 484 EUR) a čiastočne peňažným vkladom (516 EUR). Toto zvýšenie je k 31. decembru 2013 už zapísané v obchodnom registri.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Nerozdelený zisk minulých rokov		1 380 644		(311 172)	1 069 472
Neuhrazená strata minulých rokov	-45 522				-45 522
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(311 172)	(2 561 186)		311 172	(2 561 186)
Spolu	(351 694)	(1 180 542)	0	0	(1 532 236)

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 168 499	-937 096
Zaplatené úroky	-107 032	-142 120
Prijaté úroky	6	4
Zaplatená daň z príjmov	-1	-1
Vyplatené dividendy		0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-1 275 525	-1 079 213
Príjmy z mimoriadnych položiek		0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 275 525	-1 079 213
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-10 784	-8 121
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	496	28 621
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 288	20 500
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	516	
Príjmy z úverov	1 266 016	1 065 000
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 266 532	1 065 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-19 282	6 287
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	42 252	35 965
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	22 970	42 252

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-1 736 989	-2 561 185
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odписы dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	282 116	322 058
Opravná položka k pohľadávkam	458	76 199
Opravná položka k zásobám	126 750	7 873
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Úroky účtované do nákladov	107 032	142 120
Úroky účtované do výnosov	-6	-4
Rezervy	-8 415	1 362 790
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	256	
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie	-	-9 885
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 228 801	-660 034
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-152 486	167 906
Úbytok (prírastok) zásob	110 834	-579 367
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	101 954	134 399
Peňažné toky z prevádzky	-1 168 499	-937 096