

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013**

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: Istrochem Reality, a.s.
Sídlo: Nobelova č. 34, 836 05 Bratislava
IČO: 35 797 525
IČ DPH: SK2021511822

Spoločnosť Istrochem Reality, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. septembra 2000 pod názvom SK-Istromex, a.s. a do Obchodného registra bola zapísaná 16. októbra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 2572/B). Obchodné meno spoločnosti z pôvodného SK-Istromex, a.s. na Istrochem Reality, a.s. bolo zmenené od 18. mája 2007.

b) Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- prenájom huteľných vecí,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb,
- obstarávateľské služby spojené s prenájomom,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prieskum trhu,
- skladovanie,
- elektroenergetika (dodávka elektriny, distribúcia elektriny),
- plynárenstvo (dodávka plynu, distribúcia plynu),
- rozvod tepla,
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- prevádzkovanie verejných vodovodov III. kategórie,
- montáž meracej a regulačnej techniky,
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach.

Oproti roku 2012 pribudla činnosť - ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach.

c) Počet zamestnancov

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	48	42
počet vedúcich zamestnancov	4	4

d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) 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. 431/2022 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a nadväzujúcich postupov účtovania za obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

C. Konsolidovaný celok**b) Konsolidujúca účtovná jednotka**

Obchodné meno: AGROFERT, a.s.
Sídlo: Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha, Česká republika

Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny a konsolidovanú výročnú správu zostavuje spoločnosť AGROFERT, a.s., Praha.

c) Konsolidovaná účtovná závierka

Konsolidovaná účtovná závierka a konsolidovaná výročná správa spoločnosti AGROFERT, a.s., Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha sa ukladá na Mestskom súde v Prahe, Spálená 6/2, 112 16 Praha 2, kde je uvedená spoločnosť zaregistrovaná (oddiel B, vložka 6626).

D. Ďalšie informácie**E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

b) Účtovné zásady a účtovné metódy

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

c) Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Za dlhodobý nehmotný majetok sa považuje nehmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, príp. vlastné náklady sú vyššie ako 2 400 EUR a technické zhodnotenie plne odpísaného nehmotného majetku vyššie ako 1 700 EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok s ocenením do 2 400 EUR v jednotlivých prípadoch sa účtuje pri zaradení do užívania na ostatné služby a nasleduje sa v podsúvahovej evidencii.

1.a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (napr. inštalácia a pod.)

2. Dlhodobý hmotný majetok

Za dlhodobý hmotný majetok sa považuje hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, príp. vlastné náklady sú vyššie ako 1 700 EUR; výnimku tvoria stavby, byty a nebytové priestory, pri ktorých sa nesleduje limitovaná vstupná cena.

2.a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky a kurzové rozdiely.

2.b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Dlhodobý hmotný majetok získaný v roku 2012 fúziou so spoločnosťou ISTROCHEM PLASTY, s.r.o. je ocenený reálnou hodnotou (tu: kvalifikovaným odhadom na základe odborného posúdenia inventarizačnej komisie).

3. Dlhodobý finančný majetok

3.a) Podielové cenné papiere a podiely

Podielové cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

4. Zásoby

4.a) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

4.b) Zásoby obstarané iným spôsobom

4.b)1) Zásoby nadobudnuté bezodplatne

Zásoby obstarané bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou s ohľadom na budúce ekonomické úžitky z tohto majetku. Jedná sa konkrétne o zásoby stavebný recyklát a výkopová zemina, ktoré sa budú požívať pri úprave areálu po búracích prácach.

4.b)2) Zásoby prevzaté od účtovnej jednotky zaniknutej bez likvidácie

Zásoby (suroviny, obaly, výrobky) prevzaté v roku 2012 od zaniknutej obchodnej spoločnosti ISTROCHEM PLASTY, s.r.o. sú ocenené reálnou hodnotou (tu: kvalifikovaným odhadom na základe odborného posúdenia inventarizačnej komisie).

Ak obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, vlastné náklady alebo reálna hodnota zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní sa tvoria vo výške 100 % príhlásených pohľadávok.

6. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Peňažné prostriedky sa oceňujú menovitou hodnotou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Opravné položky

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

9. Rezervy

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

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

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2013 významné rezervy: zákonnú rezervu na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie na kazete 3 a kazete 5 na skládke odpadu, ďalej rezervy na odstránenie ekologickej záťaže pozemkov, na odchodné do dôchodku a jubileá, nevyčerpané dovolenky, pohyblivú zložku mzdy a ostatné prevádzkové náklady.

Zákonná rezerva na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie kazety 3 a kazety 5 na skládke odpadu v Budmericiach sa tvorí v súlade s § 22 zákona 223/2001 o odpadoch, v zmysle ktorého je prevádzkovateľ skládky odpadov povinný vytvárať počas doby skládkovania odpadov účelovú finančnú rezervu, ktorej prostriedky sa použijú na uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie kazety 3 a kazety 5 na skládke odpadu po jej uzavretí.

10. Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

Záväzky prebrané v roku 2012 od zaniknutej obchodnej spoločnosti ISTROCHEM PLASTY, s.r.o. sú ocenené menovitou hodnotou.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napríklad zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

V prípade programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je stanovená výška plnenia, ktorú zamestnanec pri odchode do dôchodku dostane. Výška plnenia závisí od viacerých faktorov, akými sú napr. vek, počet odpracovaných rokov či mzda.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách:

(a1) Odmena pri pracovnom jubileu po 20 odpracovaných rokoch závisí od počtu odpracovaných rokov v Spoločnosti a je nasledovná:

Počet odpracovaných rokov	2013	2012
20	145 EUR	140 EUR
25	145 EUR	140 EUR
30	215 EUR	210 EUR
35	215 EUR	210 EUR
40	245 EUR	240 EUR
45	245 EUR	240 EUR

(a2) Odmena pri životnom jubileu, ak zamestnanec dosiahne vek 50 rokov, predstavuje 300 EUR a pri dosiahnutí veku 60 rokov odmena je 300 EUR.

Záväzok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v jeho súčasnej podobe k súvahovému dňu spolu s úpravami vyplývajúcimi z ne realizovaných matematicko-poisťných ziskov alebo strát a nákladmi minulej služby. Záväzok je počítaný ročne metódou diskontovania odhadovaných peňažných tokov.

Matematicko-poisťné zisky a straty vznikajúce z úprav a zmien v aktuálnych predpokladoch sú účtované do výkazu ziskov a strát v dobe ich realizácie. Zmeny v dôchodkovom pláne sú účtované do výkazu ziskov a strát počas priemernej doby zamestnania daných zamestnancov.

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

	2013	2012
Počet zamestnancov k 31. decembru	48	42
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	5,0%	5,0%
Predpokladané zvýšenie miezd	2,0%	2,0%
Diskontná sadzba	3,2%	2,33%

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Cudzia mena

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

14. Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prenájmu pozemkov, nebytových priestorov, z predaja rozvodov vody, z predaja pozemkov, z poskytovania strážnej služby, za odvoz komunálneho odpadu, upratovanie, skládovanie chemického odpadu, za dodávku elektrickej energie, tepla, plynu, pitnej a priemyselnej vody a stočné.

15. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmov v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku. Spoločnosť vykazuje za rok 2013 záporný daňový základ, a preto neúčtuje o daňovej povinnosti.

16. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcu základu dane.

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

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu.

Spôsob odpisovania dlhodobého nehmotného majetku je rovnomerný s dobou odpisovania:

Hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a jeho vstupná cena je vyššia ako 1 700 EUR a stavby, byty a nebytové priestory, pri ktorých sa nesleduje limitovaná vstupná cena, sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, a ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR (s výnimkou hmotného majetku charakteru výpočtovej a kancelárskej techniky s obstarávacou cenou od 350 EUR do 1 700 EUR), sa účtuje priamo do spotreby. Pre takýto majetok platia nasledovné pravidlá:

- hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou do 40 EUR, s výnimkou mobilných telefónov a s výnimkou vybraných položiek, o ktorých rozhodne v konkrétnom prípade riaditeľ Spoločnosti, sa účtuje jednorázovo do nákladov,
- hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou od 40 EUR do 1 700 EUR, mobilné telefóny bez ohľadu na obstarávaciu cenu a vybrané položky hmotného majetku s obstarávacou cenou do 40 EUR sa účtujú do nákladov, avšak sledujú sa v centrálnej evidencii a podliehajú fyzickej inventarizácii.

Hmotný majetok charakteru výpočtovej a kancelárskej techniky, napr. počítače, samostatné tlačiarne, kopírovacie stroje, faxy, skenery, a podobne s obstarávacou cenou od 350 EUR do 1 700 EUR je považovaný za dlhodobý hmotný majetok s dobou odpisovania 2 roky.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Nehnuteľný majetok			
Stavby	2 – 30	50 – 3,33	rovnomerný odpis
Budovy	2 – 27	50 – 3,7	rovnomerný odpis
Samostatný hnuteľný majetok			
- počítače, kancelárska technika	2 – 4	50 – 25	rovnomerný odpis
- osobné automobily	4	25	rovnomerný odpis
- nákladné skriňové dodávky	2 – 4	50 – 25	rovnomerný odpis
- špeciálne nákladné automobily	6	16,5	rovnomerný odpis
- mostové žerjavy	15	6,66	rovnomerný odpis
- vysokozdvížne vozíky	8	12,5	rovnomerný odpis
- potrubné rozvody vrátane káblových a elektroinštalácií	2 – 20	50 – 5	rovnomerný odpis
- filtre EPC	5	20	rovnomerný odpis
- transformátory	12 – 20	8,33 – 5	rovnomerný odpis
- rekuperátory	12	8,33	rovnomerný odpis
- satelitná stanica	4	25	rovnomerný odpis
- presné domeranie porúch	4	25	rovnomerný odpis

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a1) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Tabuľka č. 1

1.1.2013 – 31.12.2013																	
Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	Ostatný DNM	f	Obstarávaný DNM	g	Poskytnuté preddavky na DNM	h	Spolu	i
Prvotné ocenenie																	
Stav na začiatku účtovného obdobia										8 298						8 298	
Prírastky																	
Úbytky										8 298						8 298	
Presuny																	
Stav na konci účtovného obdobia										0						0	
Oprávky																	
Stav na začiatku účtovného obdobia										7 436						7 436	
Prírastky										862						862	
Úbytky										8 298						8 298	
Presuny																	
Stav na konci účtovného obdobia										0						0	
Opravné položky																	
Stav na začiatku účtovného obdobia																	
Prírastky																	
Úbytky																	
Presuny																	
Stav na konci účtovného obdobia																	
Zostatková hodnota																	
Stav na začiatku účtovného obdobia										862						862	
Stav na konci účtovného obdobia										0						0	

Tabuľka č. 2

1.1.2012 – 31.12.2012																	
Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	Ostatný DNM	f	Obstaťovaný DNM	g	Poskytnuté preddavky na DNM	h	Spolu	i
Prvotné ocenenie																	
Stav na začiatku účtovného obdobia										8 298						8 298	
Prírastky																	
Úbytky																	
Presuny																	
Stav na konci účtovného obdobia										8 298						8 298	
Opravy																	
Stav na začiatku účtovného obdobia										5 361						5 361	
Prírastky										2 075						2 075	
Úbytky																	
Presuny																	
Stav na konci účtovného obdobia										7 436						7 436	
Opravné položky																	
Stav na začiatku účtovného obdobia																	
Prírastky																	
Úbytky																	
Presuny																	
Stav na konci účtovného obdobia																	
Zostatková hodnota																	
Stav na začiatku účtovného obdobia										2 937						2 937	
Stav na konci účtovného obdobia										862						862	

a2) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

1.1.2013 – 31.12.2013																			
Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	d	Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	g	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	h	Poskytnuté preddavky na DHM	i	Spolu	j
Prvotné ocenenie																			
Stav na začiatku účtovného obdobia		86 007 275		23 218 482		886 101								21 240				110 133 098	
Prírastky														429 664				429 664	
Úbytky		261 550		104 040		9 638												375 228	
Presuny		+81 600		+281 176		+65 488								-428 264				0	
Stav na konci účtovného obdobia		85 827 325		23 395 618		941 951								22 640				110 187 534	
Oprávky																			
Stav na začiatku účtovného obdobia				7 644 543		366 809												8 011 352	
Prírastky				1 469 227		96 301												1 565 528	
Úbytky				45 023		9 638												54 661	
Presuny																			
Stav na konci účtovného obdobia				9 068 747		453 472												9 522 219	
Opravné položky																			
Stav na začiatku účtovného obdobia		969 919		5 823														975 742	
Prírastky		176 691		-														176 691	
Úbytky		22 428		1 641														24 069	
Presuny																			
Stav na konci účtovného obdobia		1 124 182		4 182														1 128 364	
Zostatková hodnota																			
Stav na začiatku účtovného obdobia		85 037 356		15 568 116		519 292								21 240				101 146 004	
Stav na konci účtovného obdobia		84 703 143		14 322 689		488 479								22 640				99 536 951	

Tabuľka č. 2

1.1.2012 – 31.12.2012										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
									a	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	86 234 568	23 557 727	804 368				20 576	0	110 617 239	
Prírastky			196 148				137 689	1 109	334 946	
Úbytky	227 293	378 660	204 425				7 600	1 109	819 087	
Presuny		+39 415	+90 010				-129 425	-	0	
Stav na konci účtovného obdobia	86 007 275	23 218 482	886 101				21 240	0	110 133 098	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 305 267	289 227						6 594 494	
Prírastky		1 509 128	157 766						1 666 894	
Úbytky		169 852	80 184						250 036	
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		7 644 543	366 809						8 011 352	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	890 244	154 957	0						1 045 201	
Prírastky	86 117	-	150 935						237 052	
Úbytky	6 442	149 134	150 935						306 511	
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	969 919	5 823	0						975 742	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 344 324	17 097 503	515 141				20 576	0	102 977 544	
Stav na konci účtovného obdobia	85 037 356	15 568 116	519 292				21 240	0	101 146 004	

Poznámka k tabuľke č. 1:

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí – z toho fúziou (zanikajúca spoločnosť ISTROCHEM PLASTY, s.r.o.):

Prvotné ocenenie – prírastky	196 148
Oprávky – prírastky	30 669
Opravné položky - prírastky	150 935
Opravné položky – úbytky	150 935

b) Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok poistený na poistnú sumu v EUR:	2013	2012
- pre prípad škôd spôsobených živelnými udalosťami	69 448 687	69 391 687
- pre prípad krádeže, vandalizmu a lúpeže	251 000	220 000
Poistná suma spolu	69 699 687	69 611 687

Poistná suma pre prípad škôd spôsobených živelnými udalosťami bola aktualizovaná oproti roku 2012 v súvislosti s prevádzkou penziónu Adika o zásoby, peniaze v trezore a prepravu peňazí. V prípade krádeže, vandalizmu a lúpeže pri preprave oproti roku 2012 ide o zrealizované výšky daného rizika a rozsahu poisteného majetku.

c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

V Spoločnosti nie je majetok, s ktorým má Spoločnosť obmedzené právo nakladať.

V súvislosti s tým, že Spoločnosť Istrochem Reality, a.s. je ešte v súčasnosti vlastníkom niekoľkých bytov a a nebytových priestorov v bytových domoch spravovaných Spoločenstvom vlastníkov bytov, pri zatepľovaní, resp. rekonštrukcii bytového domu sa dostáva Spoločnosť Istrochem Reality, a.s. do pozície záložného dlžníka. Ide o záložné právo v prospech záložného veriteľa, ktorým je banka poskytujúca úver Spoločenstvu vlastníkov bytov. Záložcami sú jednotliví vlastníci bytov a záložné právo je zriadené k budúcim pohľadávkam do fondu prevádzky, údržby a opráv voči všetkým vlastníkom bytov a nebytových priestorov v bytovom dome, teda aj voči Spoločnosti Istrochem Reality, a.s.

V notárskom centrálnom registri záložných práv je evidovaných 5 záložných zmlúv, z toho v 2-och prípadoch už došlo k odpredaju bytov z vlastníctva Spoločnosti fyzickým osobám.

Aktuálne k 31.12.2013 je platné evidované záložné právo k budúcim pohľadávkam do fondu prevádzky, údržby a opráv za jeden byt a nebytový priestor na Nobelovej ul. 2A (voči Slovenskej zaručnej a rozvojovej banke, a.s.), za jeden byt na Levárskej ul. 9 (voči Tatra banke, a.s.), za jeden byt na Landauovej ul. 30 (voči Tatra banke, a.s.) a za jeden byt a nebytový priestor na Odborárskej ul. 42-44 (voči Sberbank Slovensko, a.s.).

i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	1.1.2013 – 31.12.2013				
	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
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
BERG a.s. Mariánska 11 811 08 Bratislava	100	100	274 137	155 121	4 000 423

Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
Ostatné realizovateľné CP a podiely									
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ									
Dlhodobý finančný majetok spolu	x		x		x		x		4 000 423

j) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

1.1.2013 – 31.12.2013									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Požičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Požičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 000 423								4 000 423
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 000 423								4 000 423
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 000 423								4 000 423
Stav na konci účtovného obdobia	4 000 423								4 000 423

Tabuľka č. 2

1.1.2012 – 31.12.2012									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 000 423								4 000 423
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 000 423								4 000 423
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 000 423								4 000 423
Stav na konci účtovného obdobia	4 000 423								4 000 423

o) Opravné položky k zásobám

Tabuľka č. 1

k 31.12.2013					
Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	18 245	63	15 888	-	2 420
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	19 889	422	11 873	-	8 438
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	38 134	485	27 761	-	10 858

r) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené k rizikovým pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 90 dní.

k 31.12.2013					
Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	63 888	20 761	13 479	19 611	51 559
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	63 888	20 761	13 479	19 611	51 559

s) Pohľadávky

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 337 456	140 669	1 478 125
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	9 300	182 107	191 407
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie		-	
Iné pohľadávky	8 517	-	8 517
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 355 273	322 776	1 678 049

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	k 31.12.2013 b	k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	322 776	120 644
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 355 273	2 216 927
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 678 049	2 337 571
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	373 657	41 275
Dlhodobé pohľadávky spolu	373 657	41 275

V pohľadávkach so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov je uvedená odložená daňová pohľadávka.

v) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť účtuje o odložených daniach z príjmu v súvislosti s povinnosťou overenia účtovnej závierky audítorom.

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dočasných rozdielov, ktoré v budúcnosti budú tvoriť odpočítateľné sumy pri určovaní základu dane z príjmov.

Tabuľka prislúchajúca k odloženej daňovej pohľadávke sa nachádza pri odložennom daňovom záväzku v časti G, písm. f, strana 24.

w) Finančné účty

Tabuľka č. 1

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	5 342	10 609
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	86 974	307 581
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	2 808 706	937 000
Spolu	2 901 022	1 255 190

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 366	11 417
- poistenie majetku a osôb	8 636	7 440
- odborná literatúra	567	503
- členské príspevky	475	475
- diaľničné známky	541	505
- vstup pre autá	-	1 218
- využívanie pracovných portálov	375	-
- kalendáre	499	202
- iné	1 273	1 074
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 281	2 946
- úroky z termínovaného vkladu	46	2 946
- pobyty v penzióne	3 235	-

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a1) Základné imanie

Základné imanie Spoločností tvorí 55 ks akcií v menovitej hodnote 33 194 EUR a 1 ks akcia v menovitej hodnote 98 917 879 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie vo výške 100 743 549 EUR je splatené.

a3) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	k 31.12.2012
Účtovná strata	1 510 424
Vysporiadanie účtovnej straty	k 31.12.2013
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 510 424
Iné	
Spolu	1 510 424

b) Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky a	k 31.12.2013					
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Presun c1	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 429 160	34 617	-	2 175	243	2 461 359
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	1 008 390	33 645	-	2 175	-	1 039 860
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	937 932	-	-	-	-	937 932
Rekultivácia kazety č. 3 sklady odpadu	447 526	-	-	-	-	447 526
Ochodné	21 014	972	-	-	-	21 986
Jubileá	14 298	-	-	-	243	14 055
Ostatné	0	-	-	-	-	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	446 977	124 516	-	143 148	325	428 020
Mzdy za nevyčerp. dovolenku vrát. sociálneho poistenia	17 673	21 111	-	15 660	-	23 124
Audit	4 000	4 000	-	4 000	-	4 000
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci+správca	3 000	5 000	-	2 941	59	5 000
Poplatky za odber podzemných vôd	24 963	14 688	-	24 963	-	14 688
Odmeny pracovníkom	77 807	77 325	-	77 807	-	77 325
Vypracovanie urbanistickej štúdie, geometr. plánu	-	2 300	-	-	-	2 300
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	318 985	-	-	17 494	-	301 491
Ostatné	549	92	-	283	266	92

Tabuľka č. 2

Názov položky a	k 31.12.2012					
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Presun c1	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 365 762	72 280	-	-	8 882	2 429 160
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	936 900	71 490	-	-	-	1 008 390
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	937 932	-	-	-	-	937 932
Rekultivácia kazety č. 3 skládky odpadu	447 526	-	-	-	-	447 526
Odchodné	20 224	790	-	-	-	21 014
Jubileá	19 438	-	-	-	5 140	14 298
Ostatné	3 742	-	-	-	3 742	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	570 798	125 069	-	248 890	-	446 977
Mzdy za nevyčerp. dovolenku vrát. sociálneho poistenia	16 460	14 750	-	13 537	-	17 673
Tepló	135 000	-	-	135 000	-	-
Audit	4 000	4 000	-	4 000	-	4 000
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci+správca	3 000	3 000	-	3 000	-	3 000
Poplatky za odber podzemných vôd	-	24 963	-	-	-	24 963
Odmeny pracovníkom	78 071	77 807	-	78 071	-	77 807
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	326 985	-	-	8 000	-	318 985
Ostatné	7 282	549	-	7 282	-	549

c) Záväzky

Spoločnosť eviduje k 31.12.2013 záväzky (dlhodobé a krátkodobé okrem rezerv) do lehoty splatnosti vo výške 7 001 876 EUR a po lehote splatnosti vo výške 350 636 EUR.

d) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	495	2 715
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	495	2 715
Krátkodobé záväzky spolu	7 352 017	7 665 729
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 001 381	7 042 297
Závazky po lehote splatnosti	350 636	623 432

Závazky po lehote splatnosti predstavujú záväzky získané fúziou so spoločnosťou ISTROCHEM PLASTY, s.r.o. k 1.7.2012.

f) Odložený daňový záväzok

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základiňou, z toho:	101 968	1 638 107
odpočítateľné	-38 211	-66 331
zdaniťelné	140 179	1 704 438
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základiňou, z toho:	-1 800 407	-1 817 562
odpočítateľné	-1 800 407	-1 817 562
zdaniťelné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	373 657	41 275
Uplatnená daňová pohľadávka	332 382	93 624
Zaučítovaná ako zníženie nákladov	-332 382	-98 288
Zaučítovaná do vlastného imania	0	4 664
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučítovaná ako náklad	0	0
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť účtuje o odložených daniach z príjmu v súvislosti s povinnosťou overenia účtovnej závierky audítorom.

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dočasných rozdielov, ktoré v budúcnosti budú tvoriť odpočítateľné sumy pri určovaní základu dane z príjmov.

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 715	1 036
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 877	4 095
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	5 380
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 877	9 475
Čerpanie sociálneho fondu	6 097	7 796
Konečný zostatok sociálneho fondu	495	2 715

Záväzok zo sociálneho fondu vo výške 5 380 EUR bol v roku 2012 získaný fúziou so spoločnosťou ISTROCHEM PLASTY, s.r.o. k 1.7.2012.

H. Údaje o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Tržby za výroby		Tržby za prenájom a služby s prenájomom spojené		Tržby za dodávku energií a stočné	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	23 569	55 319	1 620 425	1 712 979	6 443 128	6 403 623
Česká republika	-	1 348	82 599	82 686	6 128	6 376
Spolu	23 569	56 667	1 703 024	1 795 665	6 449 256	6 409 999

Oblasť odbytu	Tržby za skládkovanie odpadu		Tržby za uskladnenie výkopovej zeminy ap.		Tržby za reštauračné, ubytovacie a služby s tým spojené	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	393 291	323 634	19 222	46 909	5 000	-
Česká republika	-	-	-	-	-	-
Spolu	393 291	323 634	19 222	46 909	5 000	-

	Tržby za výroby a služby spolu	
	2013	2012
a	f	g
Slovenská republika	8 504 635	8 542 464
Česká republika	88 727	90 410
Spolu	8 593 362	8 632 874

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
		Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatočný stav k 1.7.2012 d	2013 e	2012 f
a						
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby						
Výrobky	17 953	51 843	138 060	-33 890	-86 217	
Zvieratá						
Spolu	17 953	51 843	138 060	-33 890	-86 217	
Manká a škody	x		x			
Reprezentačné	x		x			
Dary	x		x			
Tvorba opravnej položky				-422	-1 404	
Použitie opravnej položky				11 873	52 690	
Iné	x		x			
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	-	x	-22 439	-35 031	

c)-f) Významné položky výnosov

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	79	-
- stravné zamestnancov v penzióne Adika	79	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 549 896	905 507
- tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 055 261	387 078
- tržby z predaja materiálu	23 011	43 801
- výnosy z postúpených pohľadávok	127 542	141 704
- zmluvné pokuty	1 456	1 325
- odpis záväzkov	272 870	-
- náhrady škôd v dôsledku poistných udalostí	44 492	27 995
- materiál – použitelný odpad ap.	1 831	8 289
- výnosy z predaja kovového odpadu	21 929	282 129
- výnosy z predaja elektroodpadu	450	6 208
- vrátené súdne trovy, trovy právneho zastúpenia, trovy exekúcie	200	239
- práce zemným strojom	850	6 436
- iné	4	303
Finančné výnosy, z toho:	25 305	30 176
Kurzové zisky, z toho:	5	3
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	1
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	25 300	30 173
- výnosové úroky	25 300	30 173
Mimoriadne výnosy, z toho:		

g) Čistý obrat

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výroby	23 569	56 667
Tržby z predaja služieb	8 569 793	8 576 207
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľností na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 552 841	900 652
Čistý obrat celkom	10 146 203	9 533 526

I. Údaje o nákladoch

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 586 271	1 987 462
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	7 000	7 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	7 000
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 579 271	1 980 462
- opravy	274 604	374 674
- prepravné	45 999	35 817
- nájomné	24 677	27 662
- stočné	246 867	273 619
- upratovanie	6 534	6 402
- náklady na inzerciu, reklamu	10 834	10 094
- údržba teritória	180 278	206 766
- strážna služba	393 915	393 285
- odvod znečistenej priemyselnej vody	13 016	25 192
- účtovníctvo, daňovníctvo, financovanie a kontroling	112 592	112 592
- právne služby	25 680	29 956
- IT, telekomunikačné služby	33 800	31 551
- ochrana ŽP, protipožiarna ochrana, OBP	50 260	52 230
- personalistika a ekonomika práce	8 896	8 896
- poskytnuté provízie, poradenstvo	10 795	15 089
- deratizácia	9 694	16 150
- zneškodnenie nebezpečného odpadu a priesakových kvapalín	23 060	23 670
- obsluha vodárne	47 799	47 799
- náklady na geologický prieskum	-	10 885
- demolácia	-	247 000
- geodetické práce, geometrické plány, štúdie	12 714	3 483
- monitorovanie tesnosti izoláč. systému na skládke chem. odpadu	2 987	3 237
- semináre, školenia	6 272	2 607
- práce so zemínou	6 713	-
- iné	31 285	21 806

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	558 153	592 446
- zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku	319 893	294 978
- predaný materiál	19 071	25 132
- postúpené pohľadávky	127 542	141 704
- poistenie majetku a osôb	36 282	38 667
- tvorba a zúčtovanie rezerv	33 645	67 748
- príspevok do fondu opráv, za správu, poistenie - byty, NP	12 935	13 310
- neuznaná DPH v zmysle zákona o DPH	6 764	9 824
- pokuty voči orgánom štátnej správy	500	-
- ostatné členské príspevky	950	475
- manká a škody	504	-
- iné	67	608
Finančné náklady, z toho:	3 745	2 981
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>11</i>	<i>5</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 734</i>	<i>2 976</i>
- bankové poplatky	3 734	2 976
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Dane z príjmov**a)-e) Daň z príjmov odložená**

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	16 984	7 178
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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 neučtovala	293 105	278 179
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 403 786	1 209 472
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

f)-g) Daň z príjmov splatná

Názov položky	k 31.12.2013			k 31.12.2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-357 689			-1 408 169		
teoretická daň		-82 268	23,00		-267 552	19,00
Daňovo neuuznané náklady	2 403 286	552 756	-154,54	674 116	128 082	9,09
Výnosy nepodliehajúce dani	-473 181	-108 832	30,43	-1 032 677	-196 209	-13,93
Umorenie daňovej straty	-1 572 416	-361 656	101,11	0	0	
Spolu	0	0		-1 766 731	-335 679	-23,83
Splatná daň z príjmov		1 223	-0,34		3 967	0,28
Odložená daň z príjmov		-332 382	92,92		98 288	6,97
Celková daň z príjmov		-331 159	92,58		102 255	7,26

K. Údaje na podsúvahových účtoch

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	971 251	915 030

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch drobný dlhodobý hmotný majetok (ďalej DHM) s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou od 40 EUR do 1 700 EUR, mobilné telefóny bez ohľadu na obstarávaciu cenu a vybrané položky hmotného majetku s obstarávacou cenou do 40 EUR.

V priebehu roka bol do podsúvahovej evidencie DHM zaradený v hodnote 64 342 EUR a vyradený v hodnote 8 121 EUR.

L. Iné aktíva a iné pasíva

Spoločnosť neeviduje v roku 2013 ďalšie aktíva a pasíva, ktoré by neboli uvedené v súvahe.

- a) Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia ap.
- b) Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky v zmysle bodu a) voči spriazneným osobám.
- c) Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti

Spoločnosť v roku 2013 nevyplatila členom štatutárneho a dozorného orgánu Spoločnosti za ich činnosť v uvedených orgánoch pre Spoločnosť žiadne odmeny a neboli im poskytnuté žiadne výhody.

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb
Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013 c	2012 d
Duslo, a.s.	01	2 954 686	2 963 010
	02	-	6 306
	03	4 334 705	3 927 289
AFEED, a.s.	03	12 378	12 613
VUCHT a.s.	03	73 223	80 041
GreenChem SK, s.r.o.	03	18 130	6 084
PENAM SLOVAKIA, a.s.	03	49 221	49 243
Fatra, a.s.	01	1 240	-
	02	-	1 348
HYZA a.s.	03	2 344	8 272
BMC, spol. s r.o.	01	-	29 351
	02	761	-
	03	120	-
HNOJIVÁ Duslo, s.r.o.	08	12 156	402
Duslo Energy, s.r.o.	01	15 531	-
ECOPRESS a.s.	01	607	-

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013 c	2012 d
AGROFERT, a.s.	01	-	14 825
	03	88 727	89 062
BERG a.s.	08	9 300	8 032

Účtovná jednotka uzatvárala obchody so spriaznenými osobami na základe obvyklých obchodných podmienok.

Kód druhu obchodu Druh obchodu
01 kúpa
02 predaj
03 poskytnutie služby
08 úver, pôžička

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia

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

P. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	1.1.2013 – 31.12.2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	100 743 549				100 743 549
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	148 010				148 010
Nedeliteľný fond					
Statutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 134 941			-1 510 424	-2 645 365
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 510 424	-26 530		1 510 424	-26 530
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	1.1.2012 – 31.12.2012				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
a	100 743 549				100 743 549
Základné imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	148 010				148 010
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	405 843			-405 843	0
Neuhrazená strata minulých rokov	0	-579 750		-555 191	-1 134 941
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-961 034	-1 510 424		+961 034	-1 510 424
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov**d) Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty**

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

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

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	2013	2012
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-357 689	-1 408 169
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 026 633	1 071 235
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 565 980	1 612 860
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	32 199	55 398
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	124 468	-40 819
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	12 889	-1 401
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-25 300	-30 173
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-735 368	-92 100
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	51 765	-432 530
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	1 304 583	-630 575
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 600 998	-1 048 883
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-361 128	514 895
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	64 713	-96 587

Označenie položky	Obsah položky	2013	2012
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i>	1 973 527	-967 509
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	28 200	20 880
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	2 001 727	-946 629
A.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i>	2 001 727	-946 629
	<i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i>		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-487 138	-236 994
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	134 686	377 958
B.	<i>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</i>	-352 452	140 964
	<i>Peňažné toky z finančnej činnosti</i>		
C. 2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	-2 220	1 679
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-2 220	1 679
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-1 223	-3 966
C.	<i>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</i>	-3 443	-2 287
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	1 645 832	-807 952
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 255 190	2 063 142
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 901 022	1 255 190
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 901 022	1 255 190