

Výročná správa 2013

ECI | **PT CHEM**
MEMBER OF **ENERGOCHEMICA**

Obsah

1.	Úvodná časť	3
1.1.	Obchodné meno a sídlo spoločnosti	3
1.2.	Predmet činnosti	3
1.3.	Orgány spoločnosti	3
1.4.	Organizačná štruktúra	3
1.5.	Iné dôležité informácie	3
2.	Správa o činnosti spoločnosti	4
2.1.	Všeobecný hospodársky vývoj	4
2.2.	Vývoj na trhu	4
2.3.	Hospodárenie spoločnosti	4
2.3.1.	Výroba a predaj	4
2.3.2.	Náklady	5
2.3.3.	Personál	5
2.3.4.	Finančná výkonnosť a finančné a prevádzkové výsledky	5
2.4.	Návrh na rozdelenie zisku alebo na úhradu straty	5
2.5.	Výskum a vývoj	5
2.6.	Životné prostredie	6
2.7.	Významné skutočnosti po termíne ročnej závierky	6
3.	Výhľad spoločnosti	6
4.	Správa nezávislého audítora a účtovná závierka	6

1. Úvodná časť

1.1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Názov: PTCHEM, s.r.o.
Sídlo: Štvrť kpt. Nálepku 751/1 Dubová, 976 97 Nemecká
IČO: 45 541 957

1.2. Predmet činnosti

Spoločnosť PTCHEM, s.r.o., ktorá vznikla v roku 2010, nadviazala na tradíciu chemickej fabriky (PETROCHEMA), založenej v 20. rokoch minulého storočia. Dnes patrí PTCHEM, s.r.o. medzi menšie chemické podniky na Slovensku a má veľký potenciál v oblasti výroby detergentov uplatniť sa na slovenskom a európskom trhu. Hlavným predmetom činnosti je najmä :

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

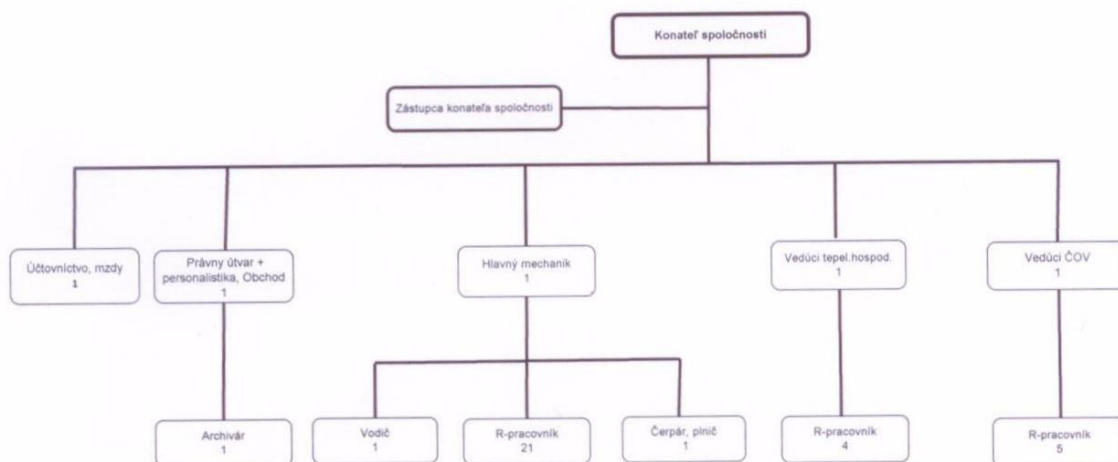
1.3. Orgány spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ; iné orgány spoločnosť zriadené nemá.

Konateľ k 31.12.2013 Ing. Ivan Bednář

V priebehu roku 2013 nenastali žiadne zmeny v orgánoch spoločnosti.

1.4. Organizačná štruktúra



1.5. Iné dôležité informácie

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach. Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné podiely.

2. Správa o činnosti spoločnosti

2.1. Všeobecný hospodársky vývoj

Trh v Európe a na Slovensku aj v období roka 2013 pokračoval v stagnovaní. Počas neho neprišlo k oživeniu trhu a k výraznejším výkyvom nedochádzalo ani na strane dopytu ani na strane ponuky. Napriek nízkemu dopytu sa väčšina výrobcov snažila udržať si svoj podiel na trhu. K výraznejšiemu rastu inflácie napriek predpokladom zo začiatku roka neprišlo.

2.2. Vývoj na trhu

Trh s aniónovými povrchovo aktívnymi látkami, ktorý tvorí hlavnú časť výrobného programu spoločnosti sa vyznačuje vysokou konkurenciou, ktorá vplývala na dosahované výsledky počas roka 2013. V dôsledku silnej konkurencie na trhu, tlaku na pokles cien, Spoločnosť nedosahuje plánované výsledky a nevyužíva naplno svoje výrobné kapacity.

2.3. Hospodárenie spoločnosti

2.3.1. Výroba a predaj

Spoločnosť je orientovaná hlavne na produkciu DUBACIDU SP (Labs). Ako hlavnú vstupnú surovinu nakupuje LAB (lineárny alkylbenzén) kde dominujú producenti akými sú: Cepsa, Sasol, a Wibarco. Ceny vstupnej suroviny sa odvíjajú od cien ropy. Ďalšou dôležitou vstupnou surovinou je síra, ktorá sa nakupuje od rafinérskych spoločností.

Po sulfonácii LAB-u sa vyrobí LABS (lineárna alkylbenzén sulfokyselina), ktorá sa expeduje zákazníkovi vyrábajúcim tekuté i práškové čistiace a pracie prostriedky, bytovú chémiu a priemyselné detergenty.

Spoločnosť v roku 2013 vyrobila 1 212 ton produktu v ostrom režime (v roku 2012: 39,5 ton). Spoločnosť predávala svoj výrobok Dubacid SP najmä v Chorvátsku, Českej republike, Rakúsku a Maďarsku. V roku 2012 sa neuskutočnili žiadne predaje výrobkov, pretože prebiehala len testovacia výroba. Výnosy za služby predstavujú vodné, stočné, služby čističky odpadových vôd a výnosy z prenájmu majetku poskytované len v tuzemsku. Pokles tržieb z predaja dlhodobého majetku a materiálu bol spôsobený minimálnym predajom v roku 2013. V roku 2012 spoločnosť predala nepoužívaný a nefunkčný hmotný majetok ako šrot v rámci čistenia areálu spoločnosti.

Výroba:

Produkt (ton)	2013	2012	Zmena v %
DUBACID SP	1 212	39,5	2 968%

Predaj:

Typ výnosu v EUR	2013	2012	Zmena v %
Tržby za vlastné výrobky	1 254 778	-	100 %
Tržby z predaja služieb	21 750	16 649	31 %
Tržby za tovar	-	14 159	-100 %
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 997	281 148	-99 %
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	90	0	100 %
Spolu	1 278 615	311 956	310 %

2.3.2. Náklady

Položka	2013	2012	Zmena v %
Výrobná spotreba	2 279 620	487 115	368 %
Mzdové náklady	364 448	313 543	16 %

Medziročný nárast výrobných nákladov bol spôsobený spustením prevádzky výroby LABS v cykloch počas roka 2013 na základe objednávok od zákazníkov. V roku 2012 bola spustená len testovacia prevádzka zameraná na overovanie kvality výrobkov. Nárast mzdových nákladov súvisí so zvýšením okamžitého stavu zamestnancov počas cyklov výroby.

2.3.3. Personál

Ukazovateľ	2013	2012	zmena v %
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov (osoby)	45	40	12,5
z toho: ženy (osoby)	8	7	14
muži (osoby)	37	33	12
z toho: robotníci (osoby)	37	34	8,8
THP (osoby)	8	6	33,3

Stav zamestnancov sa oproti roku 2012 výrazne nezmenil. Počet zamestnancov k 31.12.2013 bol 45. Priemerný vek zamestnancov k 31.12.2013 je 49 rokov.

Za neoddeliteľnú súčasť firemnej kultúry a personálnej práce považuje spoločnosť PTCHEM, s.r.o. aj starostlivosť o zdravie zamestnancov a rast úrovne vzdelania zamestnancov. V rámci jednotlivých vzdelanostných kategórií bolo ďalšie vzdelávanie v robotníckej kategórii realizované formou zvyšovania odbornej úrovne zamestnancov zamerané na odborné preškolenie a preskúšanie, na získanie príslušných oprávnení a v kategórii technicko-hospodárskych pracovníkov formou účasti na odborných seminároch a školeniach zameraných predovšetkým na zmeny v legislatíve.

Starostlivosť o zdravie zamestnancov bola poskytovaná v Zdravotnom stredisku Dubová formou vstupných a preventívnych lekárskech prehliadok. Spoločnosť prispievala v rámci sociálnej politiky svojim zamestnancom na stravovanie.

2.3.4. Finančná výkonnosť a finančné a prevádzkové výsledky

V roku 2013 spoločnosť hospodárila s výsledkom hospodárenia po zdanení stratou na úrovni -1 736 990 EUR. Dosiahnutý výsledok hospodárenia reflektuje cyklickosť výroby v spoločnosti, ktorá nebola v prevádzke nepretržite a výrobné náklady, ktoré prevyšujú predajné ceny vyrábaných výrobkov v dôsledku konkurencie na trhu.

2.4. Návrh na rozdelenie zisku alebo na úhradu straty

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zaúčtovať účtovnú stratu v plnej výške na účet 429 - Neuhradená strata minulých období.

2.5. Výskum a vývoj

Vzhľadom na skutočnosť, že v uvedenej oblasti neboli vytýčené žiadne zámery, spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

2.6. Životné prostredie

Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci, havarijná prevencia a požiarne ochrana tvoria neoddeliteľnú súčasť filozofie riadenia spoločnosti. Tejto oblasti sa pripisuje rovnaká váha ako otázkam týkajúcich sa hlavného predmetu podnikania. Spoločnosť v roku 2013 venovala náležitú pozornosť vytváraniu bezpečných a zdravých pracovných podmienok.

Systémom trvalého hodnotenia rizika a prijímania opatrení na ich elimináciu sa snažíme minimalizovať možnosť vzniku pracovných úrazov, chorôb z povolania a iných poškodení zdravia pri práci.

Zásady formulované v politike bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci kladú dôraz na tvorbu spoľahlivého systému riadenia bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, vedenie zamestnancov k ochrane svojho zdravia v pracovnom procese tak, aby pracovná činnosť nemala škodlivý vplyv na zamestnancov, aby bolo trvale znižované riziko pri práci a aby boli postupne vylučované faktory podmieňujúce vznik poškodení zdravia pri práci.

Požiadavky požiarnej ochrany sú uplatňované predovšetkým v rámci kontrolnej činnosti vlastných pracovníkov i štátneho požiarneho dozoru. Jedná sa predovšetkým o zaistenie požiarnej bezpečnosti pri skladovaní, stáčaní, resp. plnení a výrobe horľavých kvapalín a horľavých plynov, vybavenosť objektov požiarne-technickými zariadeniami a tiež aplikáciu požiadaviek pri činnostiach so zvýšeným nebezpečenstvom vzniku požiaru.

2.7. Významné skutočnosti po termíne ročnej závierky

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

3. Výhľad spoločnosti

V roku 2014 spoločnosť očakáva tržby z dopredaja svojich výrobkov vo výške 310 tis. EUR.

Dôležitým cieľom je strategický návrh vyrovnanosti sa so starými ekologickými záťažami zdedenými z minulosti a ochrana životného prostredia, hlavne s ohľadom na kvalitu vypúšťaných vôd z čistiare odpadových vôd (splnené limity v roku 2013).

4. Správa nezávislého audítora a účtovná závierka

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti PTICHEM, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PTICHEM, s.r.o. („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti PTICHEM, s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na informácie uvedené v poznámkach k účtovnej závierke:

- v časti C, bod (a) - spoločnosť nedokázala naplniť výrobné kapacity v dôsledku čoho vykázala stratu z prevádzkovej činnosti. Spoločnosť nedokáže pokračovať vo svojej nepretržitej činnosti bez finančnej podpory od materskej spoločnosti. Materská spoločnosť sa zaviazala poskytnúť finančnú podporu po dobu minimálne jedného roka odo dňa, ku ktorému bola zostavená táto účtovná závierka.
- v časti J - na základe existencie indikátorov manažment spoločnosti posúdil možné zníženie hodnoty dlhodobého majetku. Manažment predpokladá, že čistá predajná cena dlhodobého majetku by bola vyššia ako jeho ocenenie v účtovníctve ku dňu účtovnej závierky, pričom sa spoľahol na znalecký posudok vypracovaný znalcom v auguste 2013. Z tohto dôvodu manažment rozhodol, že nie je potrebné vytvoriť opravnú položku k dlhodobému majetku.

Bratislava, 4. apríla 2014

Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia UDVA 236



Ing. Alena Sermeková
Zodpovedná audítorka
Licencia UDVA 815

**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5**

(Dodatok správy audítora)□

Spoločníci a konateľovi spoločnosti PTICHEM, s.r.o.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti PTICHEM, s.r.o. (ďalej iba „spoločnosť“), ku ktorej sme dňa 4. apríla 2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PTICHEM, s.r.o. („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti PTICHEM, s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na informácie uvedené v poznámkach k účtovnej závierke:

- v časti C, bod (a) - spoločnosť nedokázala naplniť výrobné kapacity v dôsledku čoho vykázala stratu z prevádzkovej činnosti. Spoločnosť nedokáže pokračovať vo svojej nepretržitej činnosti bez finančnej podpory od materskej spoločnosti. Materská spoločnosť sa zaviazala poskytnúť finančnú podporu po dobu minimálne jedného roka odo dňa, ku ktorému bola zostavená táto účtovná závierka.
- v časti J - na základe existencie indikátorov manažment spoločnosti posúdil možné zníženie hodnoty dlhodobého majetku. Manažment predpokladá, že čistá predajná cena dlhodobého majetku by bola vyššia ako jeho ocenenie v účtovníctve ku dňu účtovnej závierky, pričom sa spoľahol na znalecký posudok vypracovaný znalcom v auguste 2013. Z tohto dôvodu manažment rozhodol, že nie je potrebné vytvoriť opravnú položku k dlhodobému majetku.

- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú uvedené účtovné informácie vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

Bratislava, 14. mája 2014



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia UDVA 236



Ing. Alena Šerucková
Zodpovedná audítorka
Licencia UDVA 815



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 0 2 3 0 2 4	Účtovná závierka X riadna mimoriadna	Účtovná závierka X zostavená schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3
IČO 4 5 5 4 1 9 5 7			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2
SK NACE 2 0 . 5 9 . 0			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P T C H E M , S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š T V R Ě K P T . N Á L E P K U

Číslo

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

0 9 1 5 / 4 9 6 1 5 4

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 3 1 . 0 3 . 2 0 1 4	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:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001		5 0 0 3 7 9 7	4 0 1 9 9 6 5	
				9 8 3 8 3 2		4 3 9 6 8 8 6
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002		4 2 3 3 9 2 1	3 4 5 3 4 9 6	
				7 8 0 4 2 5		3 7 2 5 5 8 3
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003		8 3 9	3 7 7	
				4 6 2		5 4 6
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004		4 1 0	1 8 1	
				2 2 9		2 6 3
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005		4 2 9	1 9 6	
				2 3 3		2 8 3
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	006				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011		4 2 3 3 0 8 2	3 4 5 3 1 1 9	
				7 7 9 9 6 3		3 7 2 5 0 3 7
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012		6 3 8 0 6 5	6 3 8 0 6 5	
				0		6 3 8 1 5 4
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013		2 2 8 8 1 0 2	1 9 6 7 0 1 0	
				3 2 1 0 9 2		2 0 8 3 8 8 6
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	014		1 2 9 0 1 5 5	8 3 1 2 8 4	
				4 5 8 8 7 1		9 9 4 8 3 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			4 3
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	1 6 7 6 0 0	1 6 7 6 0	8 1 2 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029			
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	7 6 6 9 9 8	5 6 3 5 9 1	
			2 0 3 4 0 7		6 6 9 4 7 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	4 7 4 6 0 7	3 4 7 8 5 7	
			1 2 6 7 5 0		5 8 5 4 3 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	1 3 9 4 7 5	1 2 7 2 5	
			1 2 6 7 5 0		5 3 8 2 4 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033			
3.	Výrobky (123) - 194	034	3 2 6 0 3 7	3 2 6 0 3 7	
			0		4 7 1 9 5
4.	Zvieratá (124) - 195	035			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	037	9 0 9 5	9 0 9 5	
			0		
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038	1 5 0	1 5 0	
			0		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039	1 5 0	1 5 0	
			0		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043			
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044			
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	2 6 9 2 7 1	1 9 2 6 1 4	
			7 6 6 5 7		4 1 7 8 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	2 3 3 9 5 5	1 5 7 2 9 8	
			7 6 6 5 7		8 4 6 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051			
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	3 5 1 6 8	3 5 1 6 8	
			0		3 2 8 7 4
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	1 4 8	1 4 8	
			0		4 3 8
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	2 2 9 7 0	2 2 9 7 0	
			0		4 2 2 5 2
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	4 9 3 9	4 9 3 9	
			0		2 9 3 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1 Netto 2	2	3
				Korekcia - časť 2		Netto 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057		1 8 0 3 1	1 8 0 3 1	
				0		3 9 3 2 0
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058				
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059				
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061		2 8 7 8	2 8 7 8	
				0		1 8 3 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063		2 5 3 8	2 5 3 8	
				0		1 1 0 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065		3 4 0	3 4 0	
				0		7 2 4

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	4 0 1 9 9 6 5	4 3 9 6 8 8 6
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	2 1 6 0 7 7 4	- 1 5 3 2 2 3 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	5 4 3 5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	5 4 3 5 0 0 0	5 0 0 0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073		
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075		
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080		
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081		
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	- 1 5 3 7 2 3 6	1 0 2 3 9 5 0
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	1 0 6 9 4 7 2	1 0 6 9 4 7 2
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	086	- 2 6 0 6 7 0 8	- 4 5 5 2 2
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	- 1 7 3 6 9 9 0	- 2 5 6 1 1 8 6
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	1 8 5 9 1 9 1	5 9 2 9 1 2 2
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	1 3 9 6 7 5 6	1 4 0 5 1 7 1
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	2 1 7 1 2	3 6 3 8 1
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	1 3 7 4 0 4 4	1 3 6 2 7 9 0
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	1 0 0 0	6 0 0 0
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	2 3 1 3 7 7	1 0 0 7 9 4
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevymfakturované dodávky (476A)	097		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099	2 3 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	1 3 7 7	7 9 4
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104		
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105		
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	2 3 1 0 5 8	4 4 2 3 1 5 7
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	9 6 0 5 0	6 1 1 8 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	2 9 7	4 9 8
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		4 2 9 3 4 6 8
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111	5 3 8 0	
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	3 4 3 1 9	2 0 6 1 9
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	2 2 3 6 1	1 2 6 5 6
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	7 1 9 2 8	3 4 2 5 9
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	7 2 3	4 6 9
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	117		
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118		
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125		

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 0 2 3 0 2 4	Účtovná závierka X riadna	Účtovná závierka X zostavená	Mesiac Rok od 1 2 0 1 3
IČO 4 5 5 4 1 9 5 7	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 2 0 . 5 9 . 0		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P T C H E M , S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š T V R Ě K P T . N Á L E P K U

Číslo

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

0 9 1 5 / 4 9 6 1 5 4

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavený dňa: 3 1 . 0 3 . 2 0 1 4	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:
Schválený dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01		1 4 1 5 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	- 7 8 7 3	7 9 1 4
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	7 8 7 3	6 2 4 5
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	1 5 5 5 3 7 0	6 3 8 4 4
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	1 2 7 6 5 2 8	1 6 6 4 9
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	2 7 8 8 4 2	4 7 1 9 5
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	2 2 7 9 6 2 0	4 8 7 1 1 5
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	2 0 0 5 2 4 1	3 1 6 7 7 3
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	2 7 4 3 7 9	1 7 0 3 4 2
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	- 7 1 6 3 7 7	- 4 1 7 0 2 6
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	5 4 4 7 4 7	4 3 7 9 4 9
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	3 6 4 4 4 8	3 1 3 5 4 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	1 3 2 4 9 3	1 0 6 4 9 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	4 7 8 0 6	1 7 9 0 8
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	6 2 4 6 6	5 1 9 1 1
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	2 8 2 1 1 6	3 2 2 0 5 8
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	1 9 9 7	2 8 1 1 4 8
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	7 5 2	1 9 7 1 3
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	4 5 8	7 6 1 9 9
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	9 0	
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	2 1 2 1 7	1 3 7 3 8 6 9
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	- 1 6 2 6 0 4 6	- 2 4 1 7 5 7 7
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	6	4
N.	Nákladové úroky (562)	39	1 0 7 0 3 2	1 4 2 1 2 0
XI.	Kurzové zisky (663)	40	2 0 0	2 1 6
O.	Kurzové straty (563)	41		1 4 4 5
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	4 1 1 7	2 6 3
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (-r. 44) - (-r. 45)	46	- 1 1 0 9 4 3	- 1 4 3 6 0 8
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	- 1 7 3 6 9 8 9	- 2 5 6 1 1 8 5
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	1	1
S.1.	- splatná (591, 595)	49	1	1
2.	- odložená (+/- 592)	50		
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	- 1 7 3 6 9 9 0	- 2 5 6 1 1 8 6
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	- 1 7 3 6 9 8 9	- 2 5 6 1 1 8 5
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	- 1 7 3 6 9 9 0	- 2 5 6 1 1 8 6

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

S T V R Ľ K P T . N Á L E P K U

Číslo

7 5 1 / 1

PSČ

9 7 6 9 7

Obec

N E M E C K Á - D U B O V Á

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

Emailová adresa

Zostavené dňa:

3 1 0 3 2 0 1 4

Schválené dňa:

2 0

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:

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 sponzorovanými 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:

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

(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) Cudzí 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

A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
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

A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
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 spojenej 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

A													
Pozemky		Stavby		Samostatné hnuteľné veci a 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	Spolu
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	10 783		4 223 138
Prírastky													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

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
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 zaučtovania 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
Nehnutelnosť 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 záložné 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:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
	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. Závazky

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

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

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	Výrobky		Služby		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2012	2011
a	b	c	d	e		
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>320 264</u>	<u>47 195</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>1 599 085</u>	<u>312 175</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 auditorovi	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 auditorovi, audítorskej spoločnosti		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	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 prenajíma 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:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	5 000				5 000
Nerозdelený 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:		
Odpisy 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