

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno spoločnosti

Castor & Pollux, a.s.
Štúrova 3
811 02 Bratislava
Slovenská republika

Castor Pollux, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá vznikla dňa 02.05.1995. Dňa 07.11.1995 bola zapísaná do Obchodného registra, vedeného na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sa, vložka 950/B. Spoločnosť má identifikačné číslo 314 05 061.

V roku 2013 Spoločnosť pozmenila predmetom podnikania precíznejšou definíciou činností, ktoré boli už v minulosti Spoločnosťou vykonávané.

b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- ekonomické, riadiace a organizačné poradenstvo,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prenájom nehnuteľností a služieb s tým spojených, strojov, prístrojov a technologických celkov a motorových vozidiel
- technicko-organizačné zabezpečenie školení, seminárov a kurzov
- vedenie účtovníctva
- účtovné poradenstvo
- obchodná a sprostredkovateľská činnosť so všetkými druhmi tovarov (maloobchod, veľkoobchod),
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľnosti,
- podnikateľské poradenstvo,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti finančníctva
- prieskum trhu, marketing a poradenská činnosť v oblasti obchodu
- poskytovanie poradenských služieb v oblasti ŽP a poľnohospodárstva
- poradenská činnosť v oblasti prípravy a implementácie projektov financovaných zo zdrojov EÚ a iných zahraničných a domácich finančných zdrojov,
- príprava, koordinácia, riadenie a implementácia projektov financovaných z finančných zdrojov EÚ a iných zahraničných a domácich finančných zdrojov,
- posudzovanie, monitorovanie a hodnotenie projektov financovaných z finančných zdrojov EÚ a iných zahraničných a domácich finančných zdrojov,
- príprava analytických, monitorovacích a hodnotiacich dokumentov súvisiacich s využitím finančných zdrojov EÚ a iných zahraničných a domácich finančných zdrojov,
- technicko-organizačné zabezpečenie konferencií
- školiaca činnosť
- zber, spracovanie, zhodnocovanie, nákup a predaj iného ako nebezpečného odpadu vrátane biomasy,
- výroba kvapalných uhľovodíkových produktov, ktoré sú surovinou pre chemické spracovanie, pre výrobu palív a prípravkov pre priemysel, procesom zhodnocovanie iného ako nebezpečného odpadu

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

c) Informácie o počte zamestnancov

1Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39,70	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	45
počet vedúcich zamestnancov	5	7

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovaná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako *riadna účtovaná závierka* podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtované obdobie

Účtovaná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 30.septembra 2013. Vykázaná strata vo výške 3.134.592,79 EUR bola na základe tohto rozhodnutia a v zmysle čl. IX., bod 1), písm. e) Stanov spoločnosti prevedená na účet neuhradenej straty minulých rokov. Ďalej na základe rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 31.12.2013 bola táto strata úplne vyrovnaná započítaním poskytnutých pôžičiek akcionára a použitím Fondu stability, ktorý bol vytvorený v roku 2012 a 2013.

Komentár [JG1]: Dátum je o.k.?

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosti v roku 2012 vznikla povinnosť overenia riadnej účtovnej závierky audítorom. Riadna účtovná závierka k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 30.septembra 2013, súvaha a výkaz ziskov a strát za toto obdobie boli zverejnené v súlade s § 21 Zákona o účtovníctve v Obchodnom vestníku č. 192/2013 vydanom dňa 4. októbra 2013 pod Z004279.

h) Schválenie audítora

Jediný akcionár svojím rozhodnutím zo dňa 30. septembra 2013 schválil spoločnosť TATRAAUDIT Bratislava s.r.o. (licencia SKAU 293) ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Členovia orgánov spoločnosti Spoločnosť neuvádza

Meno, priezvisko člena	Názov orgánu	Poznámka

b) Informácie o štruktúre akcionárov a ich podiel na základnom imaní ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Výška základného imania :	496 534,60 EUR
Počet akcií:	7 790 ks
Menovitá hodnota 1 akcie:	63,74 EUR
Druh akcie:	kmeňové
Forma akcie:	na meno
Počet akcionárov:	jeden
Podiel na základnom imaní:	100 %

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku. Nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a nie je zahrnutá do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Všeobecné zásady

- Pri účtovaní o hospodárskom výsledku Spoločnosť berie za daňový základ rozdiel všetkých výnosov a nákladov, vzťahujúcich sa na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platby po vyňatí účtu 591 - Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke sú upravené o riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky, ide o opravné položky a rezervy.
- Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé je základné kritériom celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé a nad 12 mesiacov ako dlhodobé.
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisí. Ak nevie túto zásadu dodržať, môže účtovať aj v období, v ktorom danú skutočnosť zistila.
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky súvahových účtov na začiatku obdobia nadväzujú na zostatky, ktorými sa predchádzajúce obdobie uzavrelo.

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa používa kurz, za ktorý sa táto mena nakúpila.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije na prepočet cudzej meny na eurá sa použije spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny. Na ocenenie pohľadávok a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Základné východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (going concern). Údaje účtovnej závierky správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia, vlastné imanie predstavuje súhrn vlastných zdrojov krytia majetku.

(b) Všeobecné účtovné zásady a metódy

Informácie o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovné zásady a metódy, ktoré Spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 sú nasledovné:

(c) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok

1.) Dlhodobý nehmotný majetok (DNM) obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.). DNM s obstarávacou cenou do 1 000 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov na ťarchu účtu 518 v obstarávacej cene. DNM od 1 000 EUR do 2 400 EUR je odpisovaný podľa reálnej doby použiteľnosti od 24 mesiacov do 36 mesiacov od dátumu zaradenia do užívania. DNM nad 2 400 EUR je odpisovaný podľa reálnej doby použiteľnosti maximálne 60 mesiacov od dátumu zaradenia do užívania.

2.) Dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvára.

3.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom Spoločnosť eviduje v majetku záporný goodwill, ktorý vznikol zlúčením Spoločnosti s inou spoločnosťou a je ocenený ako rozdiel medzi obstarávacou cenou podielu inej spoločnosti v účtovníctve Spoločnosti a vlastného imania inej spoločnosti ku dňu zlúčenia. V roku 2013 je goodwill odpísaný.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a ročná odpisová sadzba pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v časti E bod d) - Tvorba odpisového plánu.

Dlhodobý hmotný majetok

4.) Dlhodobý hmotný majetok (DM) obstarávaný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku - technológia recyklačného zariadenia PCP 700 na spracovanie plastových odpadov s výstupom ropných frakcií zahŕňa okrem súvisiacich nákladov s obstaraním aj úroky z cudzích zdrojov.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu, rekonštrukcie, ktoré majú za následok zvýšenie technických parametrov, zmenu výkonnosti, vybavenosti pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu majetku. Opravy sa účtujú ako náklady na prevádzku, údržbu a opravy na ťarchu účtu 511.

Drobný majetok s vyššou obstarávacou cenou ako 500 EUR a nižšou než 1 700 EUR a s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok Spoločnosť odpisuje podľa reálnej doby použiteľnosti od 24 mesiacov do 72 mesiacov od dátumu zaradenia do užívania, pričom sa daňové odpisy rovnajú účtovným.

Drobný majetok s nižšou obstarávacou cenou ako 500 EUR je účtovaný ako nákup zásob na ťarchu účtu 501 v zmysle internej smernici o vedení účtovníctva.

5.) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

6.) Dlhodobý hmotný majetok obstarávaný iným spôsobom Spoločnosť neeviduje.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a ročná odpisová sadzba pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v časti E bod d) - Tvorba odpisového plánu.

Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

7.) Dlhodobý finančný

Oceňuje sa v obstarávacej cene, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Zásoby

8.) Zásoby obstarané kúpou sú ocenené skutočnými obstarávacími cenami. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

9.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú cenou stanovenou na základe plánovanej kalkulácie. Vlastné náklady vstupujúce do kalkulácie ceny zásob zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú:

- spotrebovanú elektrickú energiu, plyn, vodné a stočné,
- údržbu technologického zariadenia a náklady na prepravu surovín medzi skladmi
- náklady na likvidáciu odpadov z procesov čistenia vstupnej suroviny, likvidácia tuhého odpadu, vodného kvapalného odpadu, filtračnej hlinky, adsorbentov a iné. S likvidáciu odpadov súvisí aj preprava, prenájom a manipulácia kontajnerov, čistenie nádrží a odlučovača ropných látok.

V prípade, že cena zásob vytvorených vlastnou činnosťou prevyšuje realizačnú cenu zásob, vytvára sa opravná položka k zásobám. V roku 2013 Spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám vlastnej výroby z dôvodu rozdielu medzi skutočnými výrobnými nákladmi za rok 2013 a predajnou (trhovou) cenou. Tento rozdiel vznikol v dôsledku odstávok zariadenia z dôvodu vykonávaných rozsiahlych rekonštrukčných prác na výrobnom zariadení, čím bola produkcia zásob výrazne znížená, pričom výrobné náklady neklesli priamoúmerne.

10.) Zásoby obstarané iným spôsobom sú zásoby obstarané **bezodplatne** a oceňujú sa cenou nakupovaných zásob z posledného nákupu, pričom cena je vyjadrená váženým aritmetickým priemerom cien daného dňa.

V prípade prechodného zníženia užitočnej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

11.) Zákazková výroba Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe ani zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

12.) Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Prechodné zníženie hodnoty pochybných pohľadávok je vyjadrené opravnými položkami.

13.) Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

14.) Časové rozlíšenie na strane aktív náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15.) Závazky dlhodobé i krátkodobé záväzky vrátane úverov a finančných výpomocí sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Za krátkodobý úver prípadne záväzok sa považuje aj časť dlhodobých úverov/záväzkov, ktorá je splatná do jedného roka od dňa závierky.

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.

16.) Časové rozlíšenie na strane pasív výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

17.) Deriváty Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o derivátoch.

18.) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi Spoločnosť nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

19.) Prenajatý majetok (leasing) Spoločnosť neúčtuje o leasingu.

20.) Majetok obstarávaný v privatizácii Spoločnosť takýto majetok neeviduje.

21.) Daň z príjmu splatná daň z príjmov sa vypočíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne pripočítateľné položky (nedaňové náklady) a odpočítateľné položky (nedaňové výnosy).

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

(d) Tvorba odpisového plánu

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a ročná odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisov sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	5	20	rovnomerná
Ociteľné práva	-	-	-
<u>Goodwill</u>	<u>5</u>	<u>20</u>	<u>rovnomerná</u>
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	100	Jednorazový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a ročná odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisov sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5	rovnomerné
Stroje, prístroje a zariadenia, PCP 700	4 - 6	16,6 - 25	rovnomerné
Dopravné prostriedky	4 - 6	16,6 - 25	rovnomerné

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Inventár	6	16,6	rovnomé
Drobné stavby	12	8,3	rovnomé
Drobný dlhodobý majetok	rôzna	100	jednorazový odpis

V prípade prechodného zníženia hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka.

Dotácia poskytnutá na obstaranie majetku

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Spoločnosti bola udelená účelová dotácia na spolufinancovanie kúpy dlhodobého majetku - 2 ks technologického zariadenia. Dotácia bola poskytnutá postupne od roku 2009 do roku 2011, kedy bolo technologické zariadenie zaradené do majetku a začalo sa odpisovať. V časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi sa postupne do výnosov zúčtováva poskytnutá dotácia.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neevviduje žiadne náklady na výskum a vývojovú činnosť, v roku 2013 neobstarala žiaden DNM kúpou, vlastnou činnosťou alebo iným spôsobom.

Rovnako v roku 2013 Spoločnosť nezískala žiadny bezplatne dlhodobý nehmotný majetok.

Informácia F. písm. a)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 022		21 175		0		22 197
Prírastky		0		0		0		0
Úbytky		0		0		0		0
Presuny		0		0		0		0
Stav na konci účtovného obdobia		1 022		21 175		0		22 197
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 022		21 175		0		22 197
Prírastky		0		0		0		0
Úbytky		0		0		0		0
Stav na konci účtovného obdobia		1 022		21 175		0		22 197
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0		0		0		0
Prírastky		0		0		0		0
Úbytky		0		0		0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0		0		0		0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0		0		0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0		0		0		0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 022		21 175		66 388		88 585
Prírastky		0		0		0		0
Úbytky		0		0		66 388		66 388
Presuny		0		0		0		0
Stav na konci účtovného obdobia		1 022		21 175		0		22 197
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 022		21 175		0		22 197
Prírastky		0		6 353		0		6 353
Úbytky		0		0		0		0
Stav na konci účtovného obdobia		1 022		21 175		0		22 197
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0		0		66 388		66 388
Prírastky		0		0		0		0
Úbytky		0		0		66 388		66 388
Stav na konci účtovného obdobia		0		0		0		0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0		0		0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0		0		0		0

Informácia F písm. c

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

Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť má rozpracované projekty Sklad plastov a technologická hala a nádrže, Inovácia reaktorov a Technológia prípravy vstupnej suroviny v celkovej obstarávacej cene 1.936.683 EUR.

Najvýznamnejšou položkou obstaraného a zaradeného majetku je zariadenie PCP 700 -Technológia spracovania plastov, ktorý bol zaradený do užívania v roku 2011 a v roku 2012 bol majetok technicky zhodnotený. Aj v roku 2013 bolo na tomto majetku vykonané technické zhodnotenie vo výške 29.217,35 EUR. Hodnota zariadenia k 31.12. 2013 dosahuje 11.998.632 EUR.

Spoločnosť v roku 2012 tvorila **opravnú položku k nadobudnutému majetku**, zariadeniu PCP 700.

V roku 2011 Spoločnosť protokolárne prevzala technológiu PCP 700 na recykláciu zmesných odpadových plastov s výstupom ropných frakcií od dodávateľa, a prevádzkovala ju v skúšobnej prevádzke.

K 30.09.2012 bola skúšobná prevádzka technológie environmentálneho spracovania plastového odpadu ukončená a následne v novembri bolo vydané kolaudačné rozhodnutie a prevádzka bola skolaudovaná.

Skúšobná prevádzka odhalila technické nedostatky zariadenia, ktoré boli príčinou nedosiahnutia očakávaných ekonomických výsledkov strediska. Následne Spoločnosť s prizvanými expertmi realizovala detailný popis nedostatkov a navrhla postup na ich elimináciu. Na základe vykonaných bilancií, analýz a návrhov úpravy zariadenia vedenie Spoločnosti rozhodlo o zásadnej inovácii zariadenia, ktorá nielen eliminuje zistené nedostatky, ale navýši projektovanú kapacitu zariadenia.

Spoločnosť hodnotila parametre technológie na konci roku 2012, ako posledného roku skúšobnej prevádzky. Vzhľadom na pretrvávajúce technologické problémy sa sledované parametre technológie výrazne nezmenili voči roku 2011. Rovnaká situácia bola i v roku 2013, aj keď sledované parametre (napr. fond pracovného času, množstvo spracovanej suroviny, atď...) boli na úrovni predošlých rokov z dôvodu už prebiehajúcej inovácie zariadenia.

Opravná položka bola na konci roku 2012 vytvorená vo výške odhadovaných nákladov na inováciu. Na základe rokovaní s dodávateľmi boli práce a dodávky súvisiace s inováciou odhadnuté v sume 2 071 440 EUR.

Počas roka 2013 prebiehala výroba a následná inštalácia triediacej linky na vstupnú suroviny ako podstatnej súčasti inovácie procesu. Linka zabezpečuje vytriedenie, presušenie a drvenie, teda kvalitnú predprípravu vstupnej suroviny pre zariadenie PCP 700.

Súčasne, v októbri 2013, začala Spoločnosť budovať nový sklad zásob a hotových produktov, ktorý je už kapacitne pripravený na vyššiu kapacitu spracovania odpadových plastov a výroby hotových produktov. Rovnako v roku 2013 pokračovali prípravné práce pre úpravu samotných reaktorov, od čoho závisí efektívnosť spracovania a celého procesu v PCP 700

Informácia F. písm. a)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľs- ké celky trvalýc h porast .	Zákla- dné stádo ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn uté preddav ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	537056	2042495	12937407			107177	120240	0	15744375
Prírastky	0	0	0			0	1894500	828254	2722754
Úbytky	0	0	57959			0		828254	886213
Presuny	0	0	42048			0	-69123	0	-27075
Stav na konci účtov. obdobia	537056	2042495	12921496			107177	1945618	0	17553841
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	241470	2496607			0	0	0	2738077
Prírastky	0	104251	1115860			0	0	0	1220111
Úbytky	0	0	57959			0	0	0	57959
Stav na konci účtov. obdobia	0	345721	3554508			0	0	0	3900229
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	2071440			0	0	0	2071440
Prírastky	0	0	0			0	0	0	00
Úbytky	0	0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	2071440			0	0	0	2071440
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	537056	1801025	8369360			107177	120240	0	10934858
Stav na konci účtov. obdobia	537056	1696774	7295548			107177	1945618	0	11582173

Rozdiel na presunoch pri prvotnom ocenení majetku vznikol preúčtovaním obstarávaného DHM v rámci analytiky počas roka 2013.

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	537056	2025913	12746529			107177	506		15417181
Prírastky	0	16582	190878			0	367879		575339
Úbytky	0	0	0			0	248145		248145
Presuny	0	0	0			0	0		0
Stav na konci účtov. obdobia	537056	2042495	12937407			107177	120240		15744375
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	137883	1384758			0	0		1522641
Prírastky	0	103587	1111849			0	0		1215436
Úbytky	0	0	0			0	0		0
Stav na konci účtov. obdobia	0	241470	2496607			0	0		2738077
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0			0	0		0
Prírastky	0	0	2071440			0	0		2071440
Úbytky	0	0	0			0	0		0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	2071440			0	0		2071440
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	537056	1888030	11361771			107177	506		13894540
Stav na konci účtov. obdobia	537056	1801025	8369360			107177	120240		10934858

(b) Spôsob a výška poistenia

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni UNIQA, Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. a Union poisťovňa, a.s. Spoločnosť voči poisťovniam zastupuje maklérska poisťovacia spoločnosť. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poškodenie požiarom, úderom blesku, výbuchom, vytopením vodou, krádežou, vlámaním a živelnou pohromou. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Poistený majetok	Poistná suma v EUR	Platnosť zmluvy od - do
Prevádzkovo obchodné zariadenia v BA a ZA, UNIQA	226 741	25.07.2001 doteraz
Zodpovednosť za škody spôsobenú prevádzkou technológie na zhodnocovanie plastov – PCP 700, Allianz - Slov. poisťovňa, a.s.	500 000	19.02.2010 doteraz
Poistenie nehnuteľnosti vrátane príslušenstva SZP, strojov a prístrojov v prevádzke SZP, technológie PCP 700 a zásob v SZP, Allianz - Slov. poisťovňa, a.s.	12 753 250	18.02.2010 doteraz
Pozemok v SZP Lieskovec, UNIQA	70 500	12.11.2009 doteraz
Vysokozdvížny vozík, povinné zmluvné poistenie, UNIQA		11.11.2009 doteraz
Motorové vozidlá - havarijné poistenie, UNION	554 550	31.03.2010 doteraz
Motorové vozidlá - povinné zmluvné poistenie, UNION		06.02.2010 do 31.12.2012, zmena poisťovne
Spolu	14 105 041	

(c) Záložné právo a obmedzené právo s majetkom nakladať

Spoločnosť má vecné bremeno spočívajúce v práve umiestnenia energetického zariadenia na pozemku a vstupe na pozemok par. č. 1535/117 a v zabezpečení neobmedzenému prístupu cez pozemok par. č. 1535/116 v prospech Stredoslovenská energetika – Distribúcia, a.s. a to na dobu neurčitú, bezodplatne, z dôvodu predaja trafostanice a umožnenie prístupu k nej.

Informácia F písm. c)

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie v EUR
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10 540 630,85

Záložné práva sú na uvedenom majetku, ktorý je vyjadrený v zostatkových cenách:

Stavby	1 693 267,46 EUR
Pozemok	71 113,83 EUR
Technologické zariadenie PCP 700	7 195 723,50 EUR, po zohľadnení OP
Technológia prípravy surovín (na obstaraní)	1 580 526,06 EUR

13

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky.

(d) Majetok, ktorý nadobudol veriteľ

Spoločnosť nemá žiadny majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevođe, ale ktorý užíva Spoločnosť na základe zmluvy o výpožičke.

(e) Nadobudnutý DNM alebo prevedený DNM

Spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(f) Majetok goodwill

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill, ktorý vznikol v roku 2007 zlúčením so spoločnosťou CP Consult, s.r.o. Goodwill sa odpisoval 5 rokov podľa predpokladaných úžitkov a v roku 2011 bol účtovaný účtovný odpis poslednýkrát.

(g) Opravná položka k nadobudnutému majetku – 097

Spoločnosť neeviduje takýto majetok.

(h) Aktivované náklady na vývoj

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie v členení na:

- náklady na výskum vo výške 0,00 EUR,
- neaktivované náklady na vývoj vo výške 0,00 EUR,
- aktivované náklady na vývoj vo výške 0,00 EUR.

Spoločnosť neeviduje.

Castor & Pollux, a.s.
 Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

(i) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku**

Spoločnosť nemá v žiadnej spoločnosti rozhodovacie práva a nemá uzavretú ovládaciu zmluvu so žiadnymi spoločnosťami.

Informácia F pism. i)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	-	-	-	-	-

(j) Dlhodobého finančný majetok

Spoločnosť nevlastní finančný majetok.

(k) Opravná položka k DFM

Spoločnosť nemá náplň

Informácia F. písm. j)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Stav na konci účtov. obdobia									

Castor & Pollux, a.s.
 Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia			6 639						6 639
Prírastky			0						0
Úbytky			6 639						6639
Presuny			0						0
Stav na konci účtov. obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia			6 639						6 639
Prírastky			0						0
Úbytky			6 639						6 639
Stav na konci účtov. obdobia			0						0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia			0						0
Stav na konci účtov. obdobia			0						0

Informácia F písm. j) a l)

Spoločnosť nemá náplň

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti od troch do piatich rokov vrátane						
Do splatnosti od jedného do troch rokov vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	-	-	-	-	-	-

Spoločnosť neposkytla žiadne dlhodobé pôžičky

Informácia F písm. j) a l)

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	-	-	-	-	-

(l) Zmeny v zložkách DFM

Spoločnosť neeviduje.

(m) Záložné právo na DFM

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-

Nie je zriadené

(n) Ocenenie DFM ku dňu zostavenia závierky

Spoločnosť nemá DFM ocenený reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, ktorého ocenenie by mal vplyv na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania.

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

(o) Zásoby a opravné položky

V roku 2013 Spoločnosť preceňovala zásoby vlastnej výroby, ktoré k 31.12.2013 oceňovala kalkulovanou cenou určenou na báze skutočných výrobných nákladov.

Spoločnosť vytvorila k 31.12.2013 opravnú položku k zásobám vlastnej výroby vo výške rozdielu medzi ocenením zásob na báze vlastných nákladov na výrobu a realizačnou cenou.

Informácia F. písm. o)

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej	0	41 780	0	0	41 780
Výrobky	0	41 987	0	0	41 987
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0	83 867	0	0	83 767

Informácie o nehnuteľnostiach na predaj – Spoločnosť nemá náplň

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	-
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	-

(p) Záložné právo na zásoby

Spoločnosť nemá náplň

Informácia F. písm. p)

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Castor & Pollux, a.s.
 Poznámky k účtovnej zavierke k 31. decembru 2013

(q) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Informácia F. písm. q)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata	-	-	-

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby	-	-

Tabuľka č. 3

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata	-	-	-

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby	-	-

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

(r) Pohľadávky a opravné položky

Spoločnosť v roku 2013 tvorila opravné položky k dvom pohľadávkam vo výške 10 742 EUR.

Z dôvodu hroziaceho súdneho sporu k pohľadávke vo výške 30 799 Eur je tvorená OP do výšky 75% a na základe rozhodnutia okresného súdu na vyhlásenie konkurzu na majetok dlžníka a prihlásenie pohľadávky do reštrukturalizačného konania k pohľadávke vo výške 6 900 Eur je tvorená OP do výšky 50%. Opravné položky spolu sú vytvorené k pohľadávkam vo výške 37 699 EUR.

Informácia F. písm. r)

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	19 257	10 742	0	0	29 999
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	19 257	10 742	0	0	29 999

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

ADOTEL-HEX s.r.o.	21.614,49 EUR	poskytnutie služby
BETAMONT s.r.o.	47.647,58 EUR	poskytnutie služby
EVI, n.o.	551,81 EUR	poskytnutie služby

Celkom pohľadávky voči spriazneným osobám 69.813,88 EUR

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej zavierke k 31. decembru 2013

(s) Veková štruktúra pohľadávok

Informácia F. písm. s)

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	298 348	49 433	347 781
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	74 064		74 064
Iné pohľadávky	1 098		1 098
Krátkodobé pohľadávky spolu	373 510	49 433	422 943

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti 2013

Pohľadávky po splatnosti viac ako 1 rok	37 699
Pohľadávky po splatnosti do 1 roka	11 734
Pohľadávky v splatnosti	<u>373 510</u>
Krátkodobé pohľadávky spolu	422 943

(t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo iná forma zabezpečenia

(u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Informácia F. písm. t) a u)

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	372 134
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

Spoločnosť eviduje k 31.12.2013 pohľadávky, ktoré sú predmetom záložného práva na základe zmlúv o úveroch. Ide o pohľadávky založené v prospech VÚB z titulu poskytnutého kontokorentného úveru a Privatbanky z titulu poskytnutého revolvingového úveru oba vo výške zostatku k 31.12.2013.

(v) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosti v roku 2013 vznikla z titulu tvorby rezervy na odchodné a tvorby opravnej položky k pohľadávke.

Bližšie je popísané v časti G písmeno f) spôsob vzniku odloženého daňového záväzku.

(w) Finančný majetok

Spoločnosť nemá

Informácia F. písm. W)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 703	3 446
Bežné bankové účty	36 818	31 941
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	40 521	35 387

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	-	-	-	-

Spoločnosť nemá.

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

(x) Opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť netvorila

Informácia F. písm. x)

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	-	-	-	-	-

(y) Záložné právo alebo obmedzené právo na krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Informácia F. písm. y)

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	-

(z) a) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Spoločnosť neeviduje, nevlastní iný krátkodobý finančný majetok

Informácia F. písm. za)

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+ / -)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu	-	-	-

(z) b) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Informácia F. písm. zb)

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	22	0
CÚ/elektr. podpis	21	
TREND predpl.	1	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 338	14 095
Poistenie majetku, zodp. za škodu 2013	5 299	5 266
Povinné zmluvné poistenie na r. 2013	892	1 289
Havarijné poistenie vozidiel r. 2013	3 452	3 504
Ostatné	3695	4 036
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé z toho:	0	0

(z) c) Majetok prenajatý formou finančného lízingu u prenajímateľa

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – Spoločnosť nemá.

Informácia F. písm. zc)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný výnos						
Spolu	-	-	-	-	-	-

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

(a) Vlastné imanie

- 1.) Základné imanie spoločnosti je zložené z 7 790 akcií na meno s nominálnou hodnotou 63,74 EUR, s jedným plne upísaným a splateným podielom.
- 2.) Spoločnosť nemá pohľadávky za upísané vlastné imanie.
- 3.) Na základe rozhodnutia jediného akcionára bola v roku 2013 uhradená strata za rok 2012 vo v plnej výške, tak ako je uvedené v časti A bode 6.
- 4.) Spoločnosť nemá akcie a podiely na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.
- 5.) V roku 2013 Spoločnosť neúčtovala stratu ani zisk priamo na účty vlastného imania.
- 6.) Spoločnosť nevykázala zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní.

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, z kapitálových fondov, z fondov zo zisku (zákonný rezervný fond) a výsledkov hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení.

Základné imanie Spoločnosti sa v priebehu roka nezvýšilo, vykazuje sa vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Zákonný rezervný fond patriaci do skupiny kapitálových fondov je tvorený čiastkou, ktorá prevyšovala sumu navýšenia základného imania z poskytnutých pôžičiek akcionára, ktoré sa zvyšovalo v roku 2006. V súlade s notárskou zápisnicou sa táto suma previedla na zákonny rezervný fond z kapitálových fondov.

Spoločnosť vytvára rezervný fond zo zisku po zdanení a to vo výške 10% až do doby dosiahnutia hodnoty 20% základného imania.

Informácia G. písm. a) bod 3.

Tabuľka č. 1

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

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	3 314 596
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	1 194 596
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	1 940 000
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	3 314 596

(b) Rezervy

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpaných dovolení zamestnancov vrátane poisťného na zdravotné a sociálne poistenie a z dôvodu nevyúčtovaného auditu účtovnej závierky za rok 2013. Rovnako tomu bolo aj v roku 2012. V roku 2013 Spoločnosť tvorila rezervu na odchodné. Rezerva na podnikateľské riziko z roku 2011 vo výške 15 000 EUR v roku 2013 sa zrušila vzhľadom na mimosúdne urovanie sporu s obchodným partnerom. Iné rezervy Spoločnosť netvorila.

Informácia G. písm. b)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 445	862		0	2 307
Rezerva na odchodné	1 445	862		0	2 307
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 246	24 374	22 246	15 000	24 374
Rezerva na dovolenky	19 546	21 774	19 546		19 546
Rezerva na audit	2 700	2 600	2 700		2 600
Rezerva na podnik. riziko	15 000	0		15 000	0

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	1 445		0	1 445
odchodné	0	1 445		0	1 445
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 643	22 246	22 643		37 246
Rezerva na dovolenky	19 943	19 546	19 943		19 546
Rezerva na audit	2 700	2700	2 700		2 700
Rezerva na podnik. riziko	15 000	0			15 000

(c) Závazky a veková štruktúra

Spoločnosť vykazuje záväzky z obchodného styku, nevyfakturované dodávky, záväzky voči zamestnancom, zo sociálneho poistenia, daňové záväzky a dotácie, ostatné záväzky (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a sociálneho fondu). Ani jeden z týchto záväzkov nie je po lehote splatnosti viac ako jeden rok.

(d) Závazky podľa zostatkovej doby

Spoločnosť vykazuje ako dlhodobé záväzky niektoré pôžičky od fyzických osôb s dobou splatnosti dlhšou ako jeden rok. Ďalej eviduje ako záväzok poskytnutú podporu formou úveru z Environmentálneho fondu, pričom tá časť záväzku so splatnosťou do jedného roka sa vykazuje v súvahe na riadku 116 ostatné záväzky.

Závazky voči spriazneným osobám:

		<u>z toho pôžička</u>	<u>celkom</u>
ADOTEL-HEX s.r.o.	pôžička, úroky	225.745	225.745 Eur
KASTOR s.r.o.	služby, nájom	0	51.568 Eur
ŽELSYS. a.s.	pôžička, úroky	0	1 392 Eur
Celkom záväzky:			278.705 Eur

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Informácia G. písm. c) a d)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	72 069	54 975
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	289 589	376 215
Krátkodobé záväzky spolu	361 658	431 190
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 447 713	3 134 805
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	16 415	213 395
Dlhodobé záväzky spolu	1 464 128	3 348 200

Odložený daňový záväzok je vykázaný v tabuľke f) a sociálny fond v tabuľke g)

(e) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Projekt vybudovania Strediska zhodnocovania plastov bol v roku 2009 podporený z prostriedkov z Environmentálneho fondu formou úveru, so splatnosťou v roku 2020.

Spoločnosť spláca úver mesačne vrátane príslušných úrokov. Zostatok tohto záväzku k 31.12.2013 predstavuje 1 198 295 EUR, z toho dlhodobý (1/2015 – 12/2020) je 1 001 315 EUR a krátkodobý (1/2014 – 12/2014) je 196 980 EUR.

Na zabezpečenie úveru bolo voči Environmentálnemu fondu **zriadené záložné právo na pozemok Spoločnosti** v katastrálnom území Banskej Bystrice, v obci Lieskovec a ďalej záložné právo na stavbu, administratívnu a technologickú časť budovy Strediska zhodnocovania plastov.

Pôžička FO

Na základe Zmluvy o pôžičke č. Z/12-1000-37 zo dňa 24.4.2012 bola Spoločnosti poskytnutá pôžička od fyzickej osoby, k pôvodnej zmluve je poskytnutá Bianco zmenka so Zmluvou o vyplňovacom práve k bianco zmenke zo dňa 24.04.2006. Zostatok záväzku k 31.12.2013 predstavuje 207 068 EUR.

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej zavierke k 31. decembru 2013

(f) Odložený daňový záväzok

Povinnosť účtovať o daňovom záväzku a pohľadávke Spoločnosti vznikla v roku 2013 z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou.

Záväzok vznikol z dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku:

zostatková cena účtovná	8 498 084 EUR
<u>zostatková cena daňová</u>	<u>6 111 037 EUR</u>
rozdiel	2 387 047 EUR = daňová základňa
	x 22%
	525 150 EUR celkom daňový záväzok

Odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu:

tvorby rezervy na odhodné	
rezerva	2 307,42 EUR = daňová základňa
	x 22%
	507,63 EUR

a tvorby opravnej položky k pohľadávke:

OP	6 900,00 EUR = daňová základňa
	x 22%
	1 518,00 EUR

2 025,63 EUR celkom daňová odložená pohľadávka

Informácia F písm. v) a G. písm. f)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 380 147	-1 686 848
odpočítateľné	6 900	3 450
zdaniteľné	-2 387 047	-1 690 298
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 307	1 445
odpočítateľné	2 307	1 445
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov v %	22	23
Odložená daňová pohľadávka	2 026	1 126
Uplatnená daňová pohľadávka	-900	
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-900	64 563
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-525 150	-388 769
Zmena odloženého daňového záväzku	136 382	134 518
Zaúčtovaná ako náklad	136 382	134 518
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

(g) Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond bol tvorený vo výške 0,6% z hrubých miezd bez náhrad miezd. Čerpal sa počas r. 2013 na príspevky na stravovanie.

Informácia G. písm. g)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	346	413
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 568	3 853
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 568	3 853
Čerpanie sociálneho fondu	3 380	3 920
Konečný zostatok sociálneho fondu	534	346

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

(h) Vydané dlhopisy

Spoločnosť nevydala dlhopisy.

Informácia G. písm. h)

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
-	-	-	-	-	-

(i) Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Informácia G. písm. i)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Úver EXIM banka, a.s.	EUR	4,1%	31.12.2015	5 033 834	4 079 746
r. 119 spolu				5 033 834	4 079 746
Krátkodobé bankové úvery					
Úver EXIM banka, a.s.	EUR	4,1%	31.12.2015	1 370 000	899 927
Úver VÚB, a.s.	EUR	3,95% + 1M EURIBOR	20.12.2013	0	159 988
Úver VÚB, a.s.	EUR	3,15% + 1M EURIBOR	30.09.2014	149 753	269 829
Úver Privatbanka, a.s.	EUR	4%	13.06.2014	222 881	0
r. 120 spolu				1 742 634	1 329 744

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička FO	EUR	3%	24.04.2016	207 068	195 649
Pôžička FO	EUR	4%	31.12.2018	30 000	0
Pôžička ADOTEL – HEX s.r.o.	EUR	2,5 %	31.12.2016	225 745	1 720 000
Pôžička ŽELSYS, a.s.	EUR	1% + 1M EURIBOR	31.12.2015	0	234 256
Úver Environmentálny fond	EUR	1%	27.01.2020	1 001 315	1 198 295
r. 104 spolu				1 464 128	3 348 200
Krátkodobé pôžičky					
Úver Environmentálny fond r. 116	EUR	1%	27.01.2020	196 980	196 980
Krátkodobé finančné výpomoci					
Pôžička FO	EUR	3%	24.04.2014	69 929	67 888
Pôžička FO	EUR	3,5%	11.04.2014	10 712	10 350
Pôžička EVI n.o.	EUR	0%	30.06.2014	0	840
r. 117 spolu				80 641	79 078

Rozdiel v riadku 116 Súvahy tvorí v roku 2013 suma záväzku 505 EUR, ktorý vyplynul z pracovnoprávných vzťahov a v roku 2012 suma záväzku 899 EUR účtovaný z rovnakého titulu.

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Podpora z Environmentálneho fondu je popísaná v záväzkoch písm. e)

Úver Exportno – importná banka, ďalej EXIM banka

Spoločnosť v roku 2009 poskytla úver Exportno-importná banka Slovenskej republiky na nákup 2 ks technologických zariadení PCP 700 na recykláciu zmesných odpadových plastov s výstupom ropných frakcií. Na základe dodatku č. 9 veriteľ poskytol navýšenie peňažných prostriedkov na inováciu technologického vybavenia, celková hodnota úveru po navýšení je 8 586 252,66 EUR, s tým že úver bude dočerpaný do 31.03.2014. Spoločnosť počas roku 2013 splácala istinu s príslušným úrokom v rámci zmluvných podmienok.

Zabezpečenie

Vlastná blankozmenka dlžníka.

Na zabezpečenie úveru bolo voči Exportno-importnej banke Slovenskej republiky zriadené **záložné právo na 1 ks technologického zariadenia** a záložné právo na technológiu triedenia, ktorá je financovaná z navýšeného úveru. Spolu je záložné právo zriadené v hodnote 6 178 644 EUR.

Záložné právo na pohľadávky voči odberateľovi na základe Rámcovej zmluvy o dodávke výstupnej suroviny v celkovej výške 3 800 000 EUR ročne,

Záložné právo na budúce pohľadávky voči odberateľovi vyplývajúce zo zmlúv o dodávke výstupnej suroviny uzatvorených v budúcnosti predmetom ktorých bude 8 385 T / rok ropných komponentov v celkovej hodnote cca 3 940 950 EUR.

Spoločnosť počas roku 2013 nevznikli žiadne pohľadávky voči uvedeným odberateľom.

Pristúpenie k záväzku spol. KASTOR s.r.o., na základe ktorého sa KASTOR zaväzuje splniť záväzok na základe výzvy EXIM banky. Záväzok KASTORU je zabezpečený zriadením záložného práva k nehnuteľnosti a záložným právom k pohľadávkam spol. KASTOR, vzniknutých na základe súčasných i budúcich zmlúv o nájme, týkajúcich sa predmetnej nehnuteľnosti v celkovej predpokladanej výške 798 000 EUR.

VÚB kontokorentný úver

Úverový rámec bol k 31.12.2013 vo výške 150 000 EUR. Výška rámca je mesačne znižovaná v súlade s dodatkom k Zmluve o kontokorentom úvere

Zabezpečenie

záložné právo k všetkým obchodným pohľadávkam okrem pohľadávok založených voči EXIM

záložné právo k budove v majetku KASTOR v katastrálnom území Žilina (ul. Suvorovova) na základe zmluvy o pristúpení k záväzku,

vlastná blanco zmenka dlžníka.

Pôžička od fyzickej osoby

Pôžičky v aktuálnej výške istiny 67 888 EUR Z/12-1000-36 zo dňa 24.04.2012 so splatnosťou 1 rok a 195 649 EUR Z/12-1000-37 zo dňa 24.04.2012 so splatnosťou 2 roky sú vrátane príslušných úrokov. V prípade, že sa zmluva nevytvorí v ustanovených lehotách obe pôžičky sa automaticky predlžujú o rovnakú dobu splatnosti.

Zabezpečenie

Bianco zmenka (k pôvodnej zmluve o pôžičke) so Zmluvou o vyplňovacom práve k blanco zmenke zo dňa 24.04.2006

Ostatné úver a pôžičky nemajú zabezpečenie.

(j) Časové rozlíšenie výdavkov a výnosov budúcich období

Spoločnosť účtuje na účte výdavky budúcich období úroky z poskytnutých úverov a pôžičiek, ktoré neboli na základe platných zmlúv o úveroch / pôžičkách vyplatené k 31.12.2013. Ide o nevyplatený úrok z úveru, poskytnutého Environmentálnym fondom a úroky z pôžičiek od fyzických osôb.

Spoločnosť dostala v roku 2008 účelovú dotáciu na podporu projektu Environmentálneho spracovania plastového odpadu s výstupom ropných frakcií z Recyklačného fondu na základe Zmluvy o poskytnutí prostriedkov z Recyklačného fondu. Recyklačný fond takto finančne podporil nákup 2 kusov technologického zariadenia PCP 700, pričom podmienky poskytnutia pre Spoločnosť sú definované v zmluve a jej dodatkoch. V roku 2011 bola dotácia dočerpaná, majetok, na ktorý bola dotácia poskytnutá bol zaradený do majetku Spoločnosti a začal sa odpisovať. Rovnako sa dotácia začala v tomto roku rozpúšťať do výnosov, a to mesiacom zaradenia majetku - technologického zariadenia do dlhodobého majetku Spoločnosti. Zostatok účtu výnosy budúcich období predstavuje zostatok prijatej dotácie po zúčtovaní alikvótnej časti dotácie do výnosov Spoločnosti.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

Informácia G. písm. j)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	8 121	12 430
úrok z pôžičiek	7 077	11 217
úrok z úverov	1 044	1 213
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 281 813	2 834 979
dotácia z RF na obstaranie majetku	2 281 813	2 834 979
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	276 583	
dotácia z RF na obstaranie majetku	276 583	

(k) Deriváty

Spoločnosť nemá uzavreté zmluvy o derivátoch a ani o nich neúčtuje.

Informácia G. písm. k)

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Tabuľka č. 1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzky	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	-	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-	-	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-	-	-	-

(I) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá.

Informácia G. písm. I)

Castor & Pollux, a.s.
 Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Zabezpečená položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neučítajú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	-	-

(m) Majetok prenášaný formou finančného lízingu (nájomca)

Spoločnosť neučtuje o prenášanom majetku formou finančného prenájmu.

Informácia G. písm. m)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina						
Finančný náklad						
Spolu	-	-	-	-	-	-

H. ÚDAJE O VÝNOSOCH

(a) Tržby

Hlavným zdrojom tržieb je poradenstvo, ako prevažujúci predmet podnikania. Ďalším zdrojom tržieb je predaj minerálnych olejov, ktoré sú produktom spracovania plastových odpadov v Stredisku zhodnocovania plastov v Lieskovci. Vzhľadom na pokračujúcu inováciu technologického zariadenia i celého strediska počas celého roka 2013 bolo zariadenie z dôvodu prác na ňom čiastočne mimo prevádzky, čomu zodpovedá i výška tržieb.

Výnosy z poradenskej činnosti sa účtujú v súlade s uzatvorenými zmluvami po splnení dodávky služieb na základe protokolu. Pri činnosti – spracovávanie žiadosti o nenávratný finančný príspevok / poskytnutie poradenstva pre žiadateľov o nenávratný finančný príspevok je odmena konštruovaná tak, že k prvej časti výnosov dochádza po spracovaní žiadosti / poskytnutí poradenstva a k druhej časti dochádza na základe daňového dobropisu, ktorým sa zvyšuje cena poskytnutých služieb v prípade úspešnosti poradenstva. Momentom pre zaúčtovanie druhej časti výnosov je moment oznámenia o úspešnosti žiadosti. Ostatné typy realizovaného poradenstva sú zaúčtované do výnosov v súlade so zmluvami po dodaní služieb.

Informácia H. písm. a)

Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Výrobky		Poradenstvo		Služby ostatné		Predaj tovaru		Spolu	
	BUO 2013	PUO 2012	BUO 2013	PUO 2012	BUO 2013	PUO 2012	BUO 2013	PPO 2012	BUO 2013	PUO 2012
Skupina odb.	0	0	60 000	1 416 519	58 975	0	1 338	16 049	120 313	1 432 568
Ostatní odb. SR	80 967	184 956	233 844	271 489	358 031	242 325	0	1 908	672 842	700 678
Ostatní odb. zahr.	25 050	0	0	0	0	0	0	0	25 050	0
Spolu	106 017	184 956	293 844	1 688 008	417 006	242 325	1 338	17 957	818 205	2 133 246

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

(b) Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 90 625 EUR (v r. 2012 zvýšenie 10 927 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek zníženie stavu zásob vlastnej výroby je znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Informácia H. písm. b)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	52 709	16 647	27 252	36 062	-10 606
Výrobky	48 363	91 283	69 751	-42 920	21 533
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	101 072	107 930	97 003	-6 858	10 927
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné (opravné položka k zásobám)	x	x	x	-83 767	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-90 625	10 927

(c) Aktivácia

Spoločnosť v roku 2013 nemala dôvod účtovať o aktivácii dlhodobého hmotného majetku.

Výnosy z hospodárskej činnosti

Spoločnosť eviduje vo výnosoch dotáciu na spolufinancovanie technológie PCP 700 na recyklovanie zmesných odpadových plastov z Recyklačného fondu. V roku 2013 dosiahol hospodársky výnos z rozpúšťania dotácie výšku 276 583 EUR.

(d) Finančné výnosy

Spoločnosť vykazuje finančné výnosy a výnosové úroky.

(e) Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nevykazuje.

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

Informácia H. písm. c), d), e), f)

Castor & Pollux, a.s.
 Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	480 779	482 489
Zmluvné pokuty a penále	184 010	0
Dary	0	0
Rozpustenie dotácie	276 583	276 583
Ostatné	9 890	149 701
Tržby z predaj DNHM, materiálu	10 296	56 205
Finančné výnosy, z toho:	4	9 977
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		9 961
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4</i>	<i>16</i>
Úrokové výnosy	4	16
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

(f) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve), výnosy z bežnej činnosti, ktoré vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania, je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Informácia H. písm. g)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	106 017	184 956
Tržby z predaja služieb	710 850	1 947 117
Tržby za tovar	1 338	1 173
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (64. a 66.)	480 784	492 466
Čistý obrat celkom	1 298 989	2 625 712

I. ÚDAJE O NÁKLADOCH

(a) Náklady za služby

Najvýznamnejšími položkami nákladov za služby sú:

	2013	2012
• Nájom nebytových priestorov a služby s tým spojené	84 039 Eur	86 747 Eur
• Právne a ekonomické poradenstvo, podnikat.	57 451 Eur	39 998 Eur
• Nájom skladov	15 686 Eur	28 278 Eur
• Náklady na obchodnú činnosť	15 000 Eur	139 600 Eur
• Ostané služby	166 905 Eur	25 741 Eur

(b) Náklady z hospodárskej činnosti

Zaradením zariadenia PCP 700 v roku 2011 do majetku Spoločnosti a jeho odpisovaním sa príslušné odpisy stali najvýznamnejšou položkou prevádzkových nákladov, v roku 2013 predstavujú výšku 1 218 326 Eur.

(c) Finančné náklady

Najvýznamnejšou položkou finančných nákladov sú nákladové úroky z prijatých úverov a pôžičiek, ktoré boli prevažne použité na obstaranie zariadenia PCP 700 vrátane príslušenstva. Do doby zaradenia tohto majetku boli úroky súčasťou ceny obstarania. Suma úrokov je uvedená v tabuľke nižšie.

Ďalej Spoločnosť účtovala finančné náklady z titulu existencie kurzových strát pri precenení valutových pokladní k 31.12.2013, rovnako bankového účtu vedeného v cudzej mene, v priebehu roka uhradením vystavenej a prijatej faktúry v cudzej mene.

(d) Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykazuje.

(e) Náklady na audit

Spoločnosť má uzavretú Zmluvu o auditorskej činnosti so spoločnosťou TATRAAUDIT Bratislava s.r.o. na výkon auditu účtovnej závierky a auditu súladu výročnej správy.

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na materiál, tovar a energiu	220 531	291 862
materiál	97 891	115 899
energie	121 687	175 080
tovar	953	883
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	339 081	515 932
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:</i>	<i>3 970</i>	<i>3 970</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 970	3 970
iné uistovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>335 111</i>	<i>511 963</i>
opravy	40 458	72 134
cestovné	17 366	19 107
reprezentácia	3 669	4 328
služby	273 618	416 393
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 141 105	4 409 051
Osobné náklady	829 398	884 205
Dane a poplatky	7 147	5 169
Zostatková cena pred. majetku a materiálu	15 632	50 372
Odpisy	1 218 326	1 215 435
Opravná položka k DHM	0	2 071 440
Tvorba opravnej položka k pohľadávkam	10 743	-24 411
Ostatné náklady HČ	59 759	206 841
Finančné náklady, z toho:	288 561	355 308
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>6 198</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	2 269
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>288 560</i>	<i>349 110</i>
Nákladové úroky	276 488	317 824
Bankové poplatky, zmarená FI	12 072	31 286
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej zavierke k 31. decembru 2013

J. ÚDAJE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie k odloženým daniam z príjmov

Informácia J. písm. a) až e)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	92	196
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	23 870	67 612
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 obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	65 688
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	6 573 23	4 656 625
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

Odložená pohľadávka rok 2013:

$9\,207,42 \times 22\% = 2\,025,63$ $23\% = 2\,117,71$ rozdiel zo zmeny sadzby je 92,07 Eur

Odložený záväzok rok 2013:

$2\,387\,047,05 \times 22\% = 525\,150,35$ $23\% = 549\,020,82$ rozdiel zo zmeny sadzby je 23 870,47 Eur

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty predstavuje straty od roku 2009 po rok 2013, vrátane.

Castor & Pollux, a.s.
 Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Informácia J. písm. f) a g)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 780 774	x	x	-2 935 512	x	x
Teoretická daň	x	-409 578	23	x	-557 747	19
Daňovo neuznané náklady/položky zvyšujúce ZD	381 064	87 645	23	2 388 431	453 707	19
Výnosy nepodliehajúce dani / znižujúce ZD	-989 371	-227 555	23	-1 018 565	-193 527	19
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-2 389 081	-549 488		-1 566 146	-297 567	
Splatná daň z príjmov	x	1		x	3	
Odložená daň z príjmov	x	135 482	22	x	199 081	23
Celková daň z príjmov	x	135 483	23	x	199 084	19

K. ÚDAJE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť IN VEST s.r.o., ktorá bola na základe Zmluvy o dielo zhotoviteľom technologickej haly vrátane skladu a administratívnej budovy Strediska zhodnocovania plastov poskytla Spoločnosti bankovú záruku za zádržné vo výške 5% z celkovej zmluvnej ceny diela, čo je suma **99 582 EUR**. Platnosť bankovej záruky je do 19.6.2016.

Spoločnosti v súvislosti s obstaraním DHM, na ktorý použila cudzie zdroje - úver od EXIMBANKY SR, Environmentálneho fondu, finančný príspevok z Recyklačného fondu a poskytnutie finančných prostriedkov z Privatbanky vznikli záväzky vyplývajúce z úverových zmlúv súvisiace so zabezpečením úverov – zriadenie záložných práv. Záložné práva na majetok Spoločnosti sú účtované v zostatkových cenách založeného majetku a pri pohľadávkach vo výške čerpaných úverov na podsúvahových účtoch. Ide o:

EXIMBANKA SR	6 178 644 EUR, polovica časti technológie, budúce ZP na drvič
Environmentálny fond	1 764 381 EUR, pozemok a budovy
Recyklačný fond	4 633 582 EUR, polovica časti technológie
VÚB, a.s.	149 753 EUR,
Privatbanka	222 882 EUR,
Spolu záväzky	12 949 242 EUR

Výsledok účtovania na podsúvahových účtoch je suma 12 849 660 Eur, ktorá je rozdielom záväzkov spolu a sumy bankovej záruky.

Informácia K.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prenajatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	12 849 660	10 839 730

L. ÚDAJE O INÝCH PASÍVACH A AKTÍVACH

Spoločnosť poskytla záruky, popis záruk je uvedený v časti Bankové úvery a finančné výpomoci.

Spoločnosť má v súlade so Zmluvou o poskytnutí dotácie z Recyklačného fondu predmet zálohu, opísaný v časti Bankové úvery a finančné výpomoci, poistený proti riziku zničenia a poškodenia s uplatnením par. 151 mc Občianskeho zákonníka.

V zmysle Zmluvy o úvere s EXIM bankou Spoločnosť vinkulovala poistné plnenie z komerčného poistenia predmetu zálohu do výšky záložného práva.

V zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam medzi EXIM bankou a záložným ručiteľom spol. KASTOR s.r.o. z titulu úveru pre Spoločnosť, záložca dal do zálohy v čase uzavretia zmluvy súčasne i budúce pohľadávky, vzniknuté z dôvodu prenájmu záložcom založenej

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

nehnutelnosti v prospech EXIM banky. Hodnota týchto pohľadávok predstavuje ročnú hodnotu nájmov predmetnej nehnuteľnosti. Tieto nie sú evidované na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť má podmienený záväzok na základe Zmluvy o ručení s OTP Bankou Slovensko, a.s. z 21.12.2010, na základe ktorej ručí za úver vrátane príslušenstva jednej z personálne prepojených spoločností. Vzhľadom na neznámu výšku príslušenstva, Spoločnosť eviduje tento záväzok vo výške nesplatennej istiny. Dižník si svoj záväzok voči OTP banke riadne plní.

Spoločnosť eviduje nedoriešenú skutočnosť platenia poplatkov, vyplývajúcich zo zákona č. 170/2011 Z. z. o núdzových zásobách ropy, kde Spoločnosť konzultuje vec s Colným úradom, MF SR, Správou štátnych hmotných rezerv a ostatnými dotknutými inštitúciami, pričom ani ku dňu spracovania účtovnej závierky situácia nie je vyjasnená. Vzhľadom na nejednoznačnosť názorov Spoločnosť neúčtovala o tomto prípadnom záväzku vo svojom účtovníctve.

Informácie o podmienenom záväzku

Informácia L. písm. a)

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	1 604 971	1 604 971
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	2 655 080	2 655 080
Iné podmienené záväzky		

Informácia L. písm. c)

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

Castor & Pollux, a.s.
 Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

M. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV

Informácia M.

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	3 983					
	3 983					
Nepenažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepenažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. ÚDAJE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Náklady

Informácia N.

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ADOTEL-HEX s.r.o. - úrok	08	34 153	48 239
BETAMONT MMC-nin Azerbajdžan	03	931	0
BETAMONT s.r.o.	spolu	22 217	21 533
stráženie	03	13 48	13 943
dodávka vody, odpadové vody	03	5 258	6 536
Nájom skladu	03	2 438	0
preprava surovín	03	131	134
úrok z pôžičiek	08	81	155
rôzne	11	1061	765
DEMA s.r.o. –spotr. materiál	02	430	0
EVI, n.o.	spolu	25	25
nákup majetku	01	0	25
KASTOR s.r.o.	spolu	102 968	109 477
nájom a služby	03	102 384	107 226
úrok	08	113	888
rôzne	11	474	1 363
ŽELSYS, a.s.	spolu	0	3 656
úrok z pôžičky	08	0	3 656

Výnosy

Informácia N.

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ADOTEL-HEX s.r.o.	spolu	39 876	60 622
propagačný materiál	02	783	619
poradenstvo	03	39 065	60 000
rôzne	11	28	3
BETAMONT MMC-nin Azerbajdžan	11	47	0
BETAMONT s.r.o.	spolu	120 909	1 352 429
Služby, poradenstvo	03	120 900	1 352 352
rôzne	11	9	77
DEMA s.r.o. – spotr. materiál	02	2 290	0
EVI, n.o.	spolu	12 960	21 387
odpredaj majetku	01	101	0
služby	03	12 843	21 387
rôzne	11	16	0
KASTOR, s.r.o.	spolu	6 962	1 628
služby	03	6 399	399
propagačný materiál	02	555	554
rôzne	11	8	675
ŽELSYS, a.s.	spolu	4 008	2
služby	03	4 000	0
rôzne	11	8	2
Ing. Badžgoň, PhD	spolu	1 000	8 337
odpredaj majetku	01	0	8 337
služby	03	1 000	0

Castor & Pollux, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti, ani nie je dcérskou spoločnosťou.

Tabuľka č. 2.

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

O. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V roku 2014 Spoločnosť pokračuje s intenzifikáciou Strediska zhodnocovania plastov. Koncom roka bola linka odovzdaná do skúšobnej testovacej prevádzky, ktorá bude ukončená v roku 2014. Po prípravných prácach pre úpravu samotných reaktorov počas roku 2013, v januári 2014 začala realizačná fáza tejto inovácie na prvom – pilotnom reaktore. Po jej úspešnom odskúšaní budú práce prebiehať na zvyšných 3 reaktoroch. Predpokladané ukončenie celého inovačného projektu strediska je máj 2015. Projekt má mierne omeškanie vzhľadom na jeho náročnosť a na dôraz Spoločnosti na priebežné overenie a odskúšanie každého inštalovaného celku.

Spoločnosť zadala nezávislému posudzovateľovi spracovanie odborného posudku pre svoje potreby i pre financujúce banky na celý projekt intenzifikácie zariadenia PCP 700. Ostatná aktualizácia posudku z januára 2014 hodnotí navrhované zmeny technológie nielen ako účinné a zvyšujúce bezpečnosť pri práci, ale svojou koncepciou zvládnuté na vysokej technickej úrovni aj v európskom meradle.

Spoločnosť premietla plánované parametre výrobného procesu do obchodného plánu strediska, pričom počíta so začatím výroby v plnom rozsahu od druhého polroka 2015.

Zostatok celkovej plánovanej investície je v odhadovanej výške 3,5 mil. eur. Spoločnosť nemá v čase zostavovania účtovnej závierky za rok 2013 podpísané všetky realizačné zmluvy, hoci výber dodávateľov je už ukončený. Spoločnosť plánuje zabezpečiť potrebné finančné prostriedky realizáciou pripravovaných obchodných prípadov v kombinácii s prostriedkami akcionára, ktorý sa zaviazal Spoločnosť finančne podporovať po dobu najmenej 12 mesiacov od dátumu zhotovenia účtovnej závierky za rok 2013. Spoločnosť tiež alternatívne rokuje s potenciálnym investorom o vstupe do Spoločnosti a s vybranými bankami o poskytnutí úveru.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Informácia P.

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	496 535				496 535
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 532 261	1 068 511	1 194 596		1 406 176
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	969				969
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	32 676				32 676
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 643				3 643
Neuhradená strata minulých rokov	0		3 134 596	3 134 596	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 134 596	-1 916 398		-3 134 596	-1 916 398
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Ostatné kapitálové fondy – zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov bol vytvorený pri navýšení základného imania v roku 2006 z dôvodu rozdielu medzi hodnotou zvýšenia imania a pôžičiek akcionára, ktoré sa kapitalizovali.

Rozhodnutím jediného akcionára bol v roku 2013 navýšený kapitálový fond finančnej stability, započítaním pôžičiek akcionára.

Strata za rok 2012 vo výške 3 134 596 EUR bola vyrovnaná započítaním pôžičiek akcionára a časťou kapitálového fondu.

Návrh vedenia Spoločnosti na vyrovnanie straty za rok 2013 bude jej čiastočné započítanie s kapitálovým fondom finančnej stability.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	496 535				496 535
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0	1 532 261			1 532 261
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	969				969
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	32 676				32 676
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 643				3 643
Neuhradená strata minulých rokov	0		765 739	765 739	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-765 739	-3 134 596		-765 739	-3 134 596
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					