



Výroční správa 2013

PROROGO, s.r.o.

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 – upraviť o Zbudzu	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 Poskytnuté služby.....	4
2.3.2 Náklady	5
2.3.3 Personál	5
2.3.4 Finančná výkonnosť a finančné a prevádzkové výsledky	6
2.4 Návrh na rozdelenie zisku	6
2.5 Výskum a vývoj	6
2.6 Životné prostredie	6
2.7 Významné skutočnosti po termíne ročnej závierky	7
3. Výhľad spoločnosti	7
4. Overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou audítorm	8
5. Účtovná závierka	13

1. Úvodná časť

1.1 Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Názov: PROROGO, s. r. o.

Sídlo: Priemyselná 720, 072 22 Strážske

IČO: 45 924 422

1.2 Predmet činnosti

Hlavným predmetom činnosti sú opravy , odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických plynových zariadení, opravy vyhradených technických tlakových zariadení, opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zdvíhacích zariadení, montážne o ostatné práce v oblasti údržby

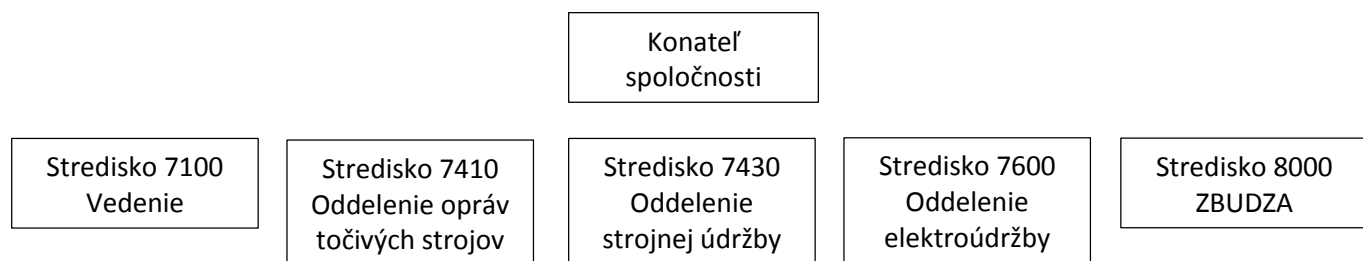
1.3 Orgány spoločnosti

KONATEĽ

Ing. Juraj Straňák

od 24.11.2010 (vznik funkcie: 24.11.2010)

1.4 Organizačná štruktúra



1.5 Iné dôležité informácie

Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí nie je zriadená.

2. Správa o činnosti spoločnosti

2.1 Všeobecný hospodársky vývoj

Spoločnosť vznikla v roku 2010, oddelením prevádzok údržby od výroby a vloženie časti podniku spoločnosti Chemstroj, s.r.o. do spoločnosti PROROGO, s.r.o. Spoločnosť sa zaoberá opravami a údržbou strojnotechnologických a výrobných zariadení outsourcingovým spôsobom pre takmer všetky spoločnosti v areáli Chemko a poskytuje služby opráv čerpadiel a kompresorov aj v regióne prešovského a košického kraja.

2.2 Vývoj na trhu

Okrem bežných údržbárskych činností pre všetky spoločnosti v areáli Chemko, poskytuje spoločnosť služby prevádzkovej elektro údržby v režime 24/7 pre Chemko Slovakia a.s. a Light Stabilizers, s.r.o. a prevádzkovej údržby žeriavov a zdvíhacích zariadení, taktiež v režime 24/7 pre spoločnosť Slovakia Steel Mills, a.s. Strážske.

V roku 2013 sa rozbehla opravárenská činnosť mimo areál - v rámci regiónu u čerpadiel (Probugas Čierna n. Tisou, USS Košice), armatúr a poistných ventilov (Bukóza Vranov, SWS Vojany) a kompresorov (Nexis Humenné, NsP Humenné, Michalovce, Vranov), čo prináša aj zakázky pri výrobe náhradných dielov – obrábacské práce. Okrem toho spoločnosť zabezpečuje opravy netesností metódou FURMANITE (v súčasnosti Petroseal) aj pre Bukózu Energo a v špeciálnych prípadoch USS Košice.

2.3 Hospodárenie spoločnosti

2.3.1 Poskytnuté služby

Štruktúra služieb v EUR

Služby	2013	2012	zmena v %
Opravy a údržby	2 943 667	3 072 144	-4,2%
Nájom	19 224	19 224	0,0%
Revízie	26 077	32 461	-19,7%
Výpočtové a dátové IT	48 000	48 000	0,0%
Ostatné	31 299	51 510	-39,2%

Prehľad skupín tržieb v EUR

Ukazovateľ	2013	2012	zmena v %
tržby z predaja vlastných výrobkov	28 162	1 982	1320,9%
tržby z predaja služieb	3 068 267	3 223 339	-4,8%

V absolútnom vyjadrení došlo k poklesu tržieb z predaj služieb o 155 072,- EUR. V hodnotovom vyjadrení to bol pokles služieb za opravy a údržby o 128 477,- EUR.

2.3.2 Náklady

v EUR				
Označenie účtu	Názov účtu	2013	2012	zmena v %
501	Spotreba materiálu	779 492	900 088	-13,4%
502	Spotreba energie	55 289	51 703	6,9%
518	Ostatné služby	803 945	693 752	15,9%
521	Mzdové náklady	900 716	840 211	7,2%
551	Odpisy	29 496	28 344	4,1%

Medziročný nárast jednotlivých nákladových skupín okrem spotreby materiálu, ktorá vykazuje pokles, je spôsobený rastom cien, rastom mzdových nákladov, pričom uvedený rast sa neprejavil v službách s vyššou pridanou hodnotou.

2.3.3 Personál

	2013	2012	zmena v %
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	100	98	%
z toho: ženy	4	3	%
muži	96	95	%
z toho: robotníci	81	83	%
THP	19	15	%

Vzhľadom k tomu, že vzdelávanie a rozvoj zamestnancov patria medzi najdôležitejšie faktory podmieňujúce úspech a rast firmy, aj v roku 2013 prebiehali aktivity v tejto oblasti.

Technicko hospodársky pracovníci sa zúčastnili rôznych seminárov, kurzov, konferencií, sympózií, pracovných ciest a prezentácií firiem.

Príprava zamestnancov robotníckych profesií v spoločnosti PROROGO, s.r.o. v prevažnej miere zahŕňala v sledovanom období:

- základné a opakované školenia z bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci pre obsluhu vyhradených technických zariadení tlakových, plynových, zdvíhacích
- základné a opakované školenia a praktické zaučenia vodičov motorových vozíkov vysokozdvíhacích
- základné a opakované školenia zváračov

V oblasti starostlivosti o svojich zamestnancov spoločnosť zabezpečuje a financuje rekondičné pobyty. Zdravotná starostlivosť je zabezpečovaná zmluvným lekárom. Na základe odporúčaní sa vytvárajú vhodné pracovné podmienky a venuje sa zvýšená pozornosť prevencii poškodenia zdravia.

PROROGO, s.r.o. sa podieľa aj na doplnkovom dôchodkovom sporení zamestnancov.

2.3.4 Finančná výkonnosť a finančné a prevádzkové výsledky

V roku 2013 spoločnosť hospodárila s výsledkom hospodárenia zisk pred zdanením na úrovni 114 735,- EUR.

Výška pridanej hodnoty bola na úrovni 1 447 673,- EUR a EBITDA bola na úrovni 154 592,- EUR.

Dosiahnutý výsledok hospodárenia po zdanení zostane k dispozícii spoločnosti vo forme nerozdeleného zisku.

Zníženie neobežného majetku je spôsobené bežným opotrebením (odpisy). Spoločnosť v roku 2013 investovala do rozšírenia svojej podnikateľskej činnosti 1 385 170,- EUR.

Zníženie obežného majetku bolo spôsobené znížením stavu pohľadávok z obchodného styku.

Časové rozlíšenie predstavujú náklady budúcich období, kde došlo k zvýšeniu.

Vlastné imanie je tvorené základným imaním v hodnote 542 188,- EUR, fondmi zo zisku v hodnote 39 985,- EUR, výsledkom hospodárenia minulých období v hodnote 754 957,- EUR a výsledkom hospodárenia bežného účtovného obdobia v hodnote 84 676,- EUR.

Zvýšenie záväzkov bolo spôsobené zvýšením záväzkov voči ovládanej osobe a zvýšením záväzkov z obchodného styku.

Spoločnosť v roku 2013 nenadobudla žiadne vlastné obchodné podiely.

2.4 Návrh na rozdelenie zisku

Riadna účtovná závierka spoločnosti PROROGO, s.r.o. za rok 2013 vykazuje výsledok hospodárenia nasledovne:

Pred zdanením:	zisk	114 734,54 EUR
Daň z príjmov z bežnej činnosti:		30 058,66 EUR
Po zdanení:	zisk	84 675,88 EUR

Navrhujeme tento zisk zúčtovať

na účet 421200 - Zákonný rezervný fond v čiastke 4 233,79 EUR a

na účet 428112 - Nerozdelený zisk minulých rokov v čiastke 80 442,09 EUR.

2.5 Výskum a vývoj

V oblasti výskumu a vývoja neboli zámery a spoločnosť nevykazuje žiadne výdavky na výskum a vývoj.

2.6 Životné prostredie

Bezpečnosť, ochrana zdravia a životného prostredia, kvalita výrobkov a všetkých činnosti, tvoria neoddeliteľnú súčasť podnikateľskej filozofie spoločnosti.

Zabezpečovanie odbornej činnosti v oblasti environmentu v súlade s platnou legislatívou a čistenie odpadových vôd je zabezpečované zmluvne, spoločnosťou Ekologické služby, s.r.o.

2.7 Významné skutočnosti po termíne ročnej závierky

Po dátume účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie skutočnosti, ktoré by mali významný dopad na túto účtovnú závierku.

Spoločnosť ku koncu roka 2013 predala predajom časti podniku časť s označením „Stredisko Údržba“ spoločnosti Chemko, a. s. Slovakia s účinnosťou od 1.1.2014.

3. Výhľad spoločnosti

V roku 2014 bude spoločnosť realizovať činnosti v oblasti súvisiacej s jej investíciami v priebehu roka 2013.

Správa o overení súladu

Výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § - u 23 odsek 5

(Dodatok správy audítora)

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti PROROGO, s. r. o.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti PROROGO, s. r. o. („spoločnosť“) k 31. decembru 2013, ku ktorej sme dňa 5. februára 2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PROROGO, 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 audítorskými 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 audítorských 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 audítorské 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 audítorské 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 PROROGO, 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 skutočnosť uvedenú v časti M poznámok k účtovnej závierke. Spoločnosť k 1. januáru 2014 predala časť podniku Stredisko údržby, ktorá generovala rozhodujúce príjmy spoločnosti. Jedinou aktivitou spoločnosti zostala držba investičného projektu a jeho rozvoj. Budúce príjmy spoločnosti závisia od dokončenia a spustenia prevádzky realizovaného investičného projektu.

Ďalšie skutočnosti

Účtovnú závierku spoločnosti PROROGO, s.r.o. za rok končiaci sa 31. decembra 2012 auditoval iný audítor, ktorý dňa 15. marca 2013 vyjadril nepodmienенý názor na túto účtovnú závierku.

- 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, 20. mája 2014



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



Ing. Alena Sermeková
Zodpovedná audítorka
Licencia UDVA 815

Súvaha

Riadok	Označenie	Aktíva	2013	2012
1		Spolu majetok	3 079 826	2 395 941
2	A.	Neobežný majetok	1 983 638	627 964
3	A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
11	A.II.	Dlhodobý hmotný majetok- súčet	1 983 638	627 964
21	A.III.	Dlhodobý finančný majetok-súč.	0	0
30	B.	Obežný majetok	1 092 024	1 762 933
31	B.I.	Zásoby	33 416	42 290
32	B.I.1.	Materiál	33 293	42 290
33	2	Nedokonč.výroba a polotovary	0	0
34	3	Výrobky	0	0
35	4	Zvieratá	0	0
36	5	Tovar	0	0
37	6	Poskytnuté preddavky na zásoby	123	0
38	B.II.	Dlhodobé pohľadávky - súčet	0	0
46	B.III.	Krátkodobé pohľadávky	871 250	1 675 267
47	B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku	818 543	1 642 787
48	2	Čistá hodnota zákazky	0	0
49	3	Pohľad. voči ovládanej osobe	0	0
50	4	Ostat.pohľ. v konsolid. celku	0	0
51	5	Pohľ. voči spoločník.a združ.	0	0
52	6	Sociálne zabezpečenie	0	0
53	7	Daňové pohľadávky	52 554	32 301
54	8	Iné pohľadávky	153	179
55	B.IV.	Finančné účty	187 358	45 376
61	C.	Časové rozlíšenie	4 164	5 044

Riadok	Označenie	Pasíva	2013	2012
66		Spolu vlastné imanie a záväzky	3 079 826	2 395 941
67	A.	Vlastné imanie	1 421 593	1 336 918
68	A.I.	Základné imanie	541 976	541 976
73	A.II.	Kapitálové fondy	0	0
80	A.III.	Fondy zo zisku	39 985	27 111
84	A.IV.	Výsl.hospodárenia minul.rokov	754 957	510 350
87	A.V.	Výsl.hospodár.bež.účt.obdobia	84 676	257 481
88	B.	Záväzky	1 658 233	1 054 132
89	B.I.	Rezervy	24 544	29 027
94	B.II.	Dlhodobé záväzky	34 385	35 178
106	B.III.	Krátkodobé záväzky - súčet	1 599 304	989 926
107	B.III.1.	Záväzky z obchodného styku	872 425	879 736
108	2	Čistá hodnota zákazky	0	0
109	3	Nevyfaktúrované dodávky	350 000	30
110	4	Záväzky voči ovládanej osobe	107 539	0
111	5	Ostat.záv. v konsolid. celku	0	0
112	6	Záv.voči spoločníkom a združen	0	0
113	7	Záväzky voči zamestnancom	56 895	63 049
114	8	Záväzky zo sociál.zabezpečenia	35 170	39 584
115	9	Daňové záväzky a dotácie	26 853	7 178
116	10	Ostatné záväzky	150 422	349
117	B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
118	B.V.	Bankové úvery	0	0
121	C.	Časové rozlíšenie	0	4 892

Výkaz ziskov a strát

Riadok	Výkaz ziskov a strát	2013	2012
1	Tržba z predaja tovaru	0	0
2	Náklady na obstar. pred. tov.	0	0
3	Obchodná marža	0	0
4	Výroba	3 096 429	3 201 707
5	Tržby za vlastné výr. a služby	3 096 429	3 201 707
6	Zmeny stavu vnútroorgan. zásob	0	0
7	Aktivácia	0	0
8	Výrobná spotreba	1 648 756	1 661 483
9	Spotreba materiálu a energie	831 781	951 791
10	Služby	816 975	709 692
11	Pridaná hodnota	1 447 673	1 540 224
12	Osobné náklady	1 290 083	1 204 301
13	Mzdové náklady	900 716	840 211
14	Odmeny členom orgánov spol.	14 400	16 400
15	Náklady na sociálne zabezpeč.	327 234	304 655
16	Sociálne náklady	47 733	43 035
17	Dane a poplatky	13 925	13 378
18	Odpisy+oprav.pol. k HIM a HNIM	29 496	28 344
19	Tržby z predaja inv.maj a mat.	15 905	21 529
20	Zost.cena pred.inv.maj.+mater.	15 156	19 022
21	Tvorba a zúčt.opr.pol. k pohľ.	5 232	114
22	Ostat. výnosy z hosp. činnosti	174 575	75 230
23	Ostat. nákl. na hosp. činnosť	157 925	45 583
24	Prevod výnosov z hosp.činnosti	0	0
25	Prevod náklad. z hosp.činnosti	0	0
26	Výsl.hopod. z hospod. činnosti	126 336	326 241
38	Výnosové úroky	6	10
39	Nákladové úroky	10 361	319
40	Kurzové zisky	25	31
41	Kurzové straty	160	71
42	Ostat.výnosy z finanč.činnosti	0	0
43	Ostat.nákl. na finanč.činnosť	1 111	811
46	Výsl.hospodár. z fin. činnosti	-11 601	-1 160
47	Výsl. hosp.z bežnej čin. pred	114 735	325 081
48	Daň z príjmov z bež. činnosti	30 059	67 600
49	- splatná	31 099	69 105
50	- odložená	-1 040	-1 505
51	Výsl.hosp. z bežnej čin. po	84 676	257 481
54	Výsl.hospod. z mimor. činnosti	0	0
58	Výsl.hosp.z mimor.čin.po zdan.	0	0
59	Výsl.hosp.za účt.obd.pred zdan	114 735	325 081
60	Prevod podielov spoločníkom	0	0
61	Výsl. hosp. za účtovné obdobie	84 676	257 481

Peňažný tok

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 494 675	222 151
Zaplatené úroky	-10 362	-319
Zaplatená daň z príjmov	-64 702	0
Vyplatené dividendy		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>1 419 611</u>	<u>221 832</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 385 170	-208 099
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-1 385 170</u>	<u>-208 099</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy /(výdavky) na prijaté pôžičky	107 540	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>107 540</u>	<u>0</u>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	141 981	13 733
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	45 376	31 643
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>187 357</u>	<u>45 376</u>



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti PROROGO, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PROROGO, 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

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými 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 audítorských 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 audítorské 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 audítorské 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 PROROGO, 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

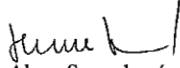
Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť uvedenú v časti M poznámok k účtovnej závierke. Spoločnosť k 1. januáru 2014 predala časť podniku Stredisko údržby, ktorá generovala rozhodujúce príjmy spoločnosti. Jedinou aktivitou spoločnosti zostala držba investičného projektu a jeho rozvoj. Budúce príjmy spoločnosti závisia od dokončenia a spustenia prevádzky realizovaného investičného projektu.

Ďalšie skutočnosti

Účtovnú závierku spoločnosti PROROGO, s.r.o. za rok končiaci sa 31. decembra 2012 auditoval iný audítor, ktorý dňa 15. marca 2013 vyjadril nepodmienený názor na túto účtovnú závierku.

Bratislava, 5. februára 2014

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


Ing. Alena Sermeková
Zodpovedná audítorka
Licencia UDVA 815

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 1 4 2 6 6 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> priebežná <input type="checkbox"/> schválená <input type="checkbox"/> Mimoriadna (vyznačí sa x) <input type="checkbox"/> V eurocentoch <input checked="" type="checkbox"/> V celých eurách	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%; text-align: center;">Mesia</td> <td style="width: 15%; text-align: center;">Rok</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">C</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2" style="vertical-align: top;">Za obdobie</td> <td style="text-align: center;">od</td> <td style="text-align: center;">0 1</td> <td style="text-align: center;">.</td> <td style="text-align: center;">2 0</td> <td style="text-align: center;">1 3</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">do</td> <td style="text-align: center;">1 2</td> <td style="text-align: center;">.</td> <td style="text-align: center;">2 0</td> <td style="text-align: center;">1 3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2" style="vertical-align: top;">Bezprostredne predchádzajúce obdobie</td> <td style="text-align: center;">od</td> <td style="text-align: center;">0 1</td> <td style="text-align: center;">.</td> <td style="text-align: center;">2 0</td> <td style="text-align: center;">1 2</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">do</td> <td style="text-align: center;">1 2</td> <td style="text-align: center;">.</td> <td style="text-align: center;">2 0</td> <td style="text-align: center;">1 2</td> </tr> </table>		Mesia	Rok					C					Za obdobie	od	0 1	.	2 0	1 3	do	1 2	.	2 0	1 3	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od	0 1	.	2 0	1 2	do	1 2	.	2 0	1 2
	Mesia	Rok																																		
	C																																			
Za obdobie	od	0 1	.	2 0	1 3																															
	do	1 2	.	2 0	1 3																															
Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od	0 1	.	2 0	1 2																															
	do	1 2	.	2 0	1 2																															
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky																																				
P R C R C G C ,																																				
Sídlo účtovnej jednotky																																				
Ulica				Číslo																																
P R I E M Y S E L N Á				7 2 0																																
PSČ		Obec																																		
0 7 2 2 2		S T R Á Ž S K E																																		
Číslo telefónu			Číslo faxu																																	
0 5 6 / 6 8 1 2 4 1 4			0 /																																	
Emailová adresa																																				
Zostavené dňa:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:																																
0 5 0 2 2 0 1 4																																				
Schválené dňa:																																				

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo	Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu

PROROGO, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2013

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť PROROGO, s.r.o (ďalej len Spoločnosť), bola založená 24.11.2010 a do obchodného registra bola zapísaná 24.11.2010 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel s.r.o., vložka 26665/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Oprava strojov a zariadení

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	100	99
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	100	99
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27.6.2012.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 22.7.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 30.7.2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27.6.2013 schválilo spoločnosť MAZARS Slovensko, s.r.o ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti ENERGOCHEMICA SE, Hvězdová 1716/2b, Praha 4 Nusle 140 000. Konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu ENERGOCHEMICA SE zostavuje spoločnosť ENERGOCHEMICA SE. Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti. Obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné zvierky, je mestský súd Praha. Spoločnosť ENERGOCHEMICA SE je kótovaná na Burze cenný papierov Praha.

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné 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 mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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	5	lineárna	20%
Softvér	3 – 5	Lineárna	33,33% – 20%
Oceniiteľné práva (licencia)	Individuálne posúdenie		20%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		Jednorazový odpis	100%

V bežnom účtovnom období spoločnosť eviduje z dlhodobého nehmotného majetku len negatívny Goodwill.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací 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	Lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6 – 12 rokov	Lineárna	16,6%-8,3%
Dopravné prostriedky	4 roky	Lineárna	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	-	jednorazový odpis	100%

(c) Zásoby

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

(d) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(e) Pohľadávky

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 nevykonalné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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.

(m) 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.

(n) 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.

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 6až 9..

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 320 tis. EUR (2012: 320tis. EUR).

Hodnota plne odpísaného a používaného dlhodobého majetku k 31.12.2013 je 14 928,96 0 EUR (r-2012: 14 924,73 EUR)

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-259 295				-259 295
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	-259 295	0	0	0	-259 295
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-259 295				-259 295
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	-259 295	0	0	0	-259 295
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

a	Bežné účtovné obdobie								Spolu j
	B Pozemky	c Stavby	d Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	e Pestovateľské celky trvalých porastov	f Základné stádo a ťažné zvieratá	g Ostatný dlhodobý hmotný majetok	h Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	i Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				-259 295					-259 295
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	-259 295	0	0	0	0	-259 295
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia				-259 295					-259 295
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	-259 295	0	0	0	0	-259 295
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

PROROGO, s.r.o

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 683	307 777	77 662			684	200 000		677 806
Prírastky							1 385 170		1 385 170
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	91 683	307 777	77 662	0	0	684	1 585 170	0	2 062 976
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 048	22 794						49 842
Prírastky		15 456	14 040						29 496
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 504	36 834	0	0	0	0	0	79 338
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 683	280 729	54 868	0	0	684	200 000	0	627 964
Stav na konci účtovného obdobia	91 683	265 273	40 828	0	0	684	1 585 170	0	1 983 638

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
A	B	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 683	307 777	69 563			684			469 707
Prírastky			8 099				200 000		208 099
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	91 683	307 777	77 662	0	0	684	200 000	0	677 806
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 592	9 906						21 498
Prírastky		15 456	12 888						28 344
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 048	22 794	0	0	0	0	0	49 842
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 683	296 185	59 657	0	0	684	0	0	448 209
Stav na konci účtovného obdobia	91 683	280 729	54 868	0	0	684	200 000	0	627 964

Ako dlhodobý majetok v obstaraní spoločnosť eviduje pozemok s ťažobným právom a technologické budovy. Majetok bude uvedený do používania po jeho dokončení.

Spoločnosť nemá obmedzené právo na nakladanie s dlhodobým majetkom.

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Ako zásoby spoločnosť vedie materiál a náhradné diely potrebné k vykonávaniu hlavnej podnikateľskej činnosti. Spoločnosť nemá obmedzené právo na nakladanie so zásobami.

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	114	2 902			3 016
Iné pohľadávky		2 330			2 330
Pohľadávky spolu	114	5 232	0	0	5 346

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
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	611 208	207 335	818 543
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	52 554		52 554
Iné pohľadávky	153		153
Krátkodobé pohľadávky spolu	663 915	207 335	871 250

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	723 415	919 372	1 642 787
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	32 301		32 301
Iné pohľadávky	179		179
Krátkodobé pohľadávky spolu	755 895	919 372	1 675 267

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	1 330	55
Bežné bankové účty	186 028	45 321
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	187 358	45 376

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. 2013 f
	Stav k 31. 12. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	29 027	24 544	27 215	1 812	24 544
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 605	21 894	21 605		21 894
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 422	2 550	5 610	1 812	2 550
Iné rezervy		100			100
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	29 027	24 544	27 215	1 812	24 544

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)					
	Stav k 31.12.2011	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 313	29 027	25 313	0	36 375
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 891	21 605	22 891		21 605
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 422	7 422	2 422		7 422
iné rezervy	11 062	11 062	11 062		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	36 375	40 089	36 375	0	29 027

Spoločnosť k 31.12.2013 neúčtovala o rezerve na zamestnanecké požitky. Spoločnosť odhadla, že rezerva je nevýznamná vzhľadom na priemerný vek zamestnancov a vzhľadom na priemernú mzdu. Taktiež v súlade so zmluvou o predaji časti podniku prešli od 1.12.2014 všetci zamestnanci na nadobúdateľa. Viď informácie o následných udalostiach.

3. Závazky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	300 543	335 294
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	571 882	654 632
Krátkodobé záväzky spolu	872 425	989 926

Spoločnosť ako nevyfakturované dodávky eviduje záväzok z obstarania dlhodobého majetku.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu – Laserový prístroj SKF TKSA40. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013			31. 12. 2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	518			917	518	
Finančný náklad	38			196	38	
Spolu	556	0	0	1 113	556	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	149 577	-137 587
– zdaniteľné	5 232	10 582
	144 345	-148 169
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		0
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-30 605	-31 645
Zmena odloženého daňového záväzku	1 040	0
Zaúčtovaná ako náklad	-1 040	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	

5. 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	1 999	790
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 053	7 606
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	8 053	7 606
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	6 891	6 397
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 162	1 999

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.

F. informácie o výnosoch

Spoločnosť poskytuje služby údržby a opravy strojov a zariadení.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie:				
Oblasť odbytu	Výroba komponentov	Opravy a údržba strojov a zariadení	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	28 162	3 068 267		3 096 429
Spolu	28 162	3 068 267	0	3 096 429

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:				
Oblasť odbytu	Výroba komponentov	Opravy a údržba strojov a zariadení	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	1 982	3 199 726		3 201 708
Spolu	1 982	3 199 726	0	3 201 708

2. 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	28 162	1 982
Tržby z predaja služieb	3 068 267	3 199 726
Tržby za tovar		0
Tržby za predaný materiál	15 905	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	174 575	96 759
Čistý obrat spolu	3 286 909	3 298 467

3. Ostatne výnosy z hospodárskej činnosti

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sú najmä výnosy z postúpenia pohľadávky v sume 150 000 Eur.

G. Informácie o nákladoch

1. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie 2013	Predch. účtovné obdobie 2012
Subdodávky	639 872	526 685
Softvérové služby	57 660	5 982
Komunikačné služby	10 509	11 980
Vzdelávacie služby	11 025	10 926
Služby v areáli	43 738	39 744
Náklady za poskytnuté služby audítorskou spoločnosťou	4 350	7 422
Ostatné	49 822	106 953
Spolu	816 975	709 692

2. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2013	2012
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 750	7 422
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby	600	
Spolu	4 350	7 422

V rámci Ostatných nákladov na hospodársku činnosť spoločnosť vykazuje najmä náklad na prevod pohľadávky v sume 150 000 Eur.

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 10 180,- EUR

H. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade: bude zmena po oprave dane z príjmov a odloženej dane.

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:	114 735		100,00 %	325 083		100,00 %
teoretická daň		26 389	23,00 %		61 766	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	43 287	9 956	8,68 %	38 620	7 338	2,26 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-22 815	-5 247	-4,57 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	135 207	31 098	27,10 %	363 703	69 104	21,26 %
Splatná daň z príjmov		31 099	27,10 %		69 105	21,26 %
Odložená daň z príjmov		-1 040	-0,91 %		-1 505	-0,46 %
Celková daň z príjmov		30 059	26,20 %		67 600	20,79 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-1 391	0

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) automobil, laserový prístroj a časť administratívnych priestorov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené za štandardných podmienok. Náklady za prenájom sú zaúčtované v rámci nákladov na údržbu.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma časť administratívnej budovy tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 19 224,- EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2014. Prenajatú časť výrobné haly vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a pasíva.

K. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Prehľad o priznaných odmenách z dôvodu výkonu ich funkcie vr. plnení z dôchodkových programov

Súčasnú a bývalú štatutárne a iné orgány	Priznané odmeny vr. dôchodkových programov v roku 2013			Priznané odmeny vr. dôchodkových programov v roku 2012		
	peňažné	nepenažné	iné	peňažné	nepenažné	iné
Predstavenstvo	14 400			16 400		
Dozorná rada						
Výbor pre audit						

L. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Spoločnosť neeviduje žiadne transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuskutočnili 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 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- k 1.januáru 2014 Spoločnosť predala časť podniku „Stredisko údržby“ spoločnosti Chemko,a.s. Slovakia, ktorá generovala rozhodujúce príjmy spoločnosti. Jedinou aktivitou spoločnosti zostala držba investičného projektu a jeho rozvoj. Budúce príjmy spoločnosti závisia od dokončenia a spustenia prevádzky realizovaného investičného projektu..

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	542 188				542 188
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-213				-213
Zákonný rezervný fond	27 111			12 874	39 985
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	510 350			244 607	754 957
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	257 481	84 676		-257 481	84 676
Spolu	1 336 917	84 676	0	0	1 421 593

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2012 f
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	542 188				542 188
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(250)	37			(213)
Zákonný rezervný fond	9 506	17 605			27 111
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	175 865	352 090		17 605	510 350
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	352 090	257 481	352 090		257 481
Spolu	1 079 399	627 213	352 090	17 605	1 336 917

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	257 481
<hr/>	
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	12 874
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	244 607
Iné	
Spolu	257 481

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 84 675,88 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 80 442,09 EUR.
- Povinný prídel do zákonného rezervného fondu 4 233,79 EUR

O. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 494 675	222 151
Zaplatené úroky	-10 362	-319
Zaplatená daň z príjmov	-64 702	0
Vyplatené dividendy		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>1 419 611</u>	<u>221 832</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 385 170	-208 099
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-1 385 170</u>	<u>-208 099</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy /(výdavky) na prijaté pôžičky	107 540	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>107 540</u>	<u>0</u>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	141 981	13 733
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	45 376	31 643
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>187 357</u>	<u>45 376</u>

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	114 735	325 090
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	29 496	28 344
Opravná položka k pohľadávkam	5 232	0
Rezervy	-4 483	1 875
Výnosy z úrokov	0	-10
Úrokové náklady	10 362	319
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	155 342	355 618
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	833 267	-55 649
Úbytok (prírastok) zásob	8 875	78 772
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	497 191	-156 590
Peňažné toky z prevádzky	1 494 675	222 151

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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