

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 (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 4 0 8 1 4	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> schválená <input type="checkbox"/> (vyznačí sa x) <input type="checkbox"/> v eurocentoch <input checked="" type="checkbox"/> v celých eurách <input type="checkbox"/> (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2
IČO 3 6 2 1 0 6 2 5			
SK NACE 2 0 . 1 4 . 0			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C h e m k o , a . s . S l o v a k i a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P A N E N S K Á

Číslo

2 4

PSČ

Obec



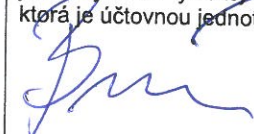
8 1 1 0 3 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 5 6 / 6 8 1 2 5 2 5 0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 2 8 . 0 2 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
Schválené dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 4 0 8 1 4 IČO 3 6 2 1 0 6 2 5 SK NACE 2 0 1 4 . 0		Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> priebežná <input type="checkbox"/> schválená Mimoriadna (vyznačí sa x) <input type="checkbox"/> V eurocentoch <input type="checkbox"/> V celých eurách		Za obdobie Mesiac Rok 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 Č h e m k o , a . s . S l o v a k i a					
Sídlo účtovnej jednotky Ulica Číslo P a n e n s k á 2 4 PSČ Obec 8 1 1 0 3 B r a t i s l a v a Číslo telefónu Číslo faxu 0 5 6 / 6 8 1 2 5 2 5 0 /					
Emailová adresa g r @ c h e m k o . s k					
Zostavené dňa: 2 8 . 0 2 . 2 0 1 4 Schválené dňa: . . 2 0		Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	
Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:					
Záznamy daňového úradu					
Miesto pre evidenčné číslo			Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu		

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

Spoločnosť Chemko, a.s. Slovakia (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3.9.2001 a do obchodného registra bola zapísaná 22.11.2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa,, vložka 4694/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a prepracovanie chemických surovín na výroby formalínovej chémie, gumárenských chemikálií, Novokolu, základných výrobkov organickej a anorganickej chémie, základných anorganických kyselín, látok organickej chémie na báze acetónu, čpavku, organických kyselín a alkoholov, ekoolejov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied a ich zavádzanie do praxe
- obchodná činnosť, veľkoobchod a maloobchod s vybranými druhmi tovaru
- colný deklarant a poskytovanie colno-deklaračných služieb
- sprostredkovanie obchodu, služieb a dopravy, leasingová činnosť, prenájom vozidiel, cisterien a ich čistenie
- poradenstvo v oblasti životného prostredia a environmentálnej politiky
- marketingová činnosť
- spracovanie dát a súvisiacich činností, poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- výchova, vzdelávanie, organizovanie a usporadúvanie kurzov, seminárov, školení, vzdelávanie dospelých
- zber, zhromažďovanie a preprava odpadov
- poskytovanie služieb aplikačného manažéra
- poradenstvo v oblasti systému kvality, výkon auditov, analýzy a poradenstvo, analýza odpadov, vôd, výkon metrologických činností
- technicko-priemyselná ochrana, technik požiarnej ochrany, bezpečnostno-technické služby, činnosti stavebného dozoru, bezpečnostného poradcu pri manipulácii s nákladmi
- sprostredkovateľská činnosť
- iné činnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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	118	130
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	118	130
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.6.2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 24.7.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 30.7.2013.

8. Schválenie audítora

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

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TP 2, s.r.o, Priemyselná 720,072 22 Strážske a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu ENERGOCHEMICA SE, Hvězdová 1716/2b, Praha 4 Nusle 140 000. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu ENERGOCHEMICA SE zostavuje spoločnosť ENERGOCHEMICA SE. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle spoločnosti alebo na web stránke. Obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je mestský súd Praha. Spoločnosť ENERGOCHEMICA SE je kótovaná na Burze cenných papierov Praha.

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

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

Spoločnosť má záporné vlastné imanie – 2 922 777€, dosiahla výsledok z hospodárskej činnosti stratu – 5 057 088€. Uvedené skutočnosti indikujú ohrozenie predpokladu nepretržitého trvania. Materská spoločnosť sa však zaviazala o finančnú podporu spoločnosti po dobu minimálne jedného roka odo dňa ku ktorému sa zostavila táto účtovná závierka.

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20%
Softvér	3 – 5	Lineárna	33,33% – 20%
Oceniteľné práva (licencia)	Individuálne posúdenie		20%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		Jednorazový odpis	100%

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Predpokladaná	Metóda	Ročná odpisová
---------------	--------	----------------

	doba používania v rokoch	odpisovania	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. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň k 31. decembru bola počítaná sadzbou platnou pre rok 2014 – 22%

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Cudzía mena

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

(l) 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.

(m) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky

Spoločnosť neúčtovala o žiadnych opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 7.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 16,5 mil. EUR. Od 1.11.2013 je spoločnosť poistená v rámci poistenia holdingu ENERGOCHEMICA SE. Celkové poistné krytie holdingu je v rozsahu 20 mil. EUR. Poistenie pokrýva najmä tieto druhy poistenia: živelné udalosti, odcudzenie vecí, prerušenie prevádzky, poistenie strojov, poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky

Na dlhodobý majetok nebolo zriadené záložné právo a ani inak obmedzené právo nakladať s týmto majetkom.

2. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok spoločnosť vykazuje poskytnutú dlhodobú pôžičku. Z dôvodu rizika vymožitelnosti spoločnosť vytvorila opravnú položku. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku je uvedený na strane 8 až 9.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 165	957 933							933 098
Prírastky										
Úbytky			174							174
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		35 165	957 759							992 924
Oprávkový										
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 181	692 979							659 544
Prírastky		1 764	51 900							53 664
Úbytky			174							174
Stav na konci účtovného obdobia		15 945	744 705							760 650
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 984	264 954							253 245
Stav na konci účtovného obdobia		19 220	213 054							232 274

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Predchádzajúce účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	35 165	35 165	877 624						912 789
Prírastky			84 583						84 583
Úbytky			4 275						4 275
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	35 165	35 165	957 933						993 098
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 417	12 417	647 127						659 544
Prírastky	1 764	1 764	50 127						47 616
Úbytky			4 275						4 275
Stav na konci účtovného obdobia	14 181	14 181	692 979						707 160
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 748	22 748	230 497						253 245
Stav na konci účtovného obdobia	20 984	20 984	264 954						285 938

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
 31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok			
Prvotné ocenenie											2 237 428
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia											2 237 428
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											2 237 428
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci účtovného obdobia											2 237 428
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia										0	0
Stav na konci účtovného obdobia										0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2012

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiele v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere v podiele v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiele	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia							2 237 428			2 237 428
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia							2 237 428			2 237 428
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky							2 237 428			2 237 428
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia							2 237 428			2 237 428
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia							2 237 428			2 237 428
Stav na konci účtovného obdobia							0			0

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	1 067 879	156 721	562 705		661 894
Iné pohľadávky	24 398	13 701			38 098
Pohľadávky spolu	1 092 276	170 421	562 705	0	699 992

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 866 039	779 958	3 645 997
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	665 335		665 335
Iné pohľadávky	150 000	38 145	188 145
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 681 374	818 103	4 499 477

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
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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 501 861	1 151 424	2 653 285
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	575 467		575 467
Iné pohľadávky	38 098		38 098
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 115 426	1 151 424	3 266 850

Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo ani inak obmedzené právo spoločnosti s nimi nakladať.

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	1 118	2 858
Bežné bankové účty	731 872	1 006 430
Spolu	732 990	1 009 288

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti 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	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	36 935	0	0	36 935
Ostatné rezervy dlhodobé					
súdne spory	0	0			0
Odchodné do dôchodku	0	36 935			36 935
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	36 935	0	0	36 935
Krátkodobé rezervy, z toho:	137 024	57 719	42 645	6 000	146 098
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 345	47 419	38 345	0	47 419
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	4 000	10 200	4 000	6 000	4 200
Iné rezervy	300	100	300	0	100
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	42 645	57 719	42 645	6 000	51 719
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	94 379				94 379
Iné					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	94 379	0	0	0	94 379

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 31.12.2011 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	0	0		0	0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé rezervy, z toho:	129 758	88 445	51 405	129 758	137 024
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 405	38 345	47 405	0	38 345
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	4 000	4 000	4 000		4 000
iné rezervy	200	100			300
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	<u>51 405</u>	<u>42 445</u>	<u>51 405</u>	<u>0</u>	<u>42 645</u>
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Súdne spory	78 353	46 000		29 974	94 379
Iné					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	<u>78 353</u>	<u>46 000</u>	<u>0</u>	<u>29 974</u>	<u>94 379</u>

3. Závazky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	4 543 876	2 822 574
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 214 195	8 500 228
Krátkodobé záväzky spolu	<u><u>9 758 071</u></u>	<u><u>11 322 803</u></u>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

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:	81 094	106 972
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	81 094	106 972
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-36 935	0
– odpočítateľné	-36 935	
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-1 015 484
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	208 958
Uplatnená daňová pohľadávka	-208 958	208 958
Zaučtovaná ako náklad	-208 958	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	9 715	0
Zmena odloženého daňového záväzku	9 715	0
Zaučtovaná ako náklad	-9 715	
Zaučtovaná do vlastného imania		

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	1 289	1 393
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 751	10 884
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 751</i>	<i>10 884</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6 853</i>	<i>10 988</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 187	1 289

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 vyrába výrobky organickej chémie.

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):

Rok 2013

Krajina	Penta	Mravčan	Fenokol	Novokol	Služby	Celkový súčet
ANGLICKO	128 280					128 280
BELGICKO	86 415					86 415
BULHARSKO	191 070					191 070
ČESKÁ REPUBLIKA	1 132 922	192 870	747 749	141 484		2 215 025
FRANCÚZSKO	58 080	43 140				101 220
HOLANDSKO	145 800					145 800
CHORVÁTSKO	60 480					60 480
KOSOVO		15 000				15 000
LITVA		45 240	207 358			252 598
MAĎARSKO		101 982				101 982
NEMECKO	3 607 256	973 210				4 580 466
POLSKO	1 742 489	522 895	299 854			2 565 237
RAKÚSKO	280 685	344 530	1 380 247			2 005 462
RUMUNSKO	202 290	71 775	152 110	2 949		429 124
RUSKO		12 960				12 960
SLOVENSKÁ REPUBLIKA	577 368	27 100	2 331 746	406 811	519 674	3 862 700
SLOVINSKO		15 312				15 312
SRBSKO	13 000					13 000
ŠPANIELSKO		14 400				14 400
ŠVAJČIARSKO	121 920	14 400				136 320
TALIANSKO	2 417 780	798 630				3 216 410
UKRAJINA	25 400	77 251				102 651
Celkový súčet	10 791 234	3 270 695	5 119 064	551 244	519 674	20 251 912

Rok 2012

Krajina	Penta	Mravčan	Fenokol	Novokol	Služby	Celkový súčet
ANGLICKO	290 040					290 040
BELGICKO	242 400					242 400
BIELORUSKO	197 625					197 625
BULHARSKO	196 020					196 020
ČESKÁ REPUBLIKA	1 220 670	284 260	810 241	56 985		2 372 156
DÁNSKO	56 880					56 880
FRANCÚZSKO	120 360					120 360
HOLANDSKO	237 240					237 240
CHORVÁTSKO	116 150					116 150
KOSOVO		15 600				15 600
LITVA			197 471			197 471
MAĎARSKO		60 030				60 030

Chemko, a.s. Slovakia

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

NEMECKO	4 017 040	1 024 010				5 041 050
POLSKO	1 147 440	405 861	350 977			1 904 278
RAKÚSKO	272 850	314 210	22 049			609 109
RUMUNSKO	235 125	55 580	12 352			303 057
RUSKO	127 680	118 724				246 404
SLOVENSKÁ REPUBLIKA	482 140	120 630	2 772 279	503 713	688 073	4 566 836
SLOVINSKO		32 400				32 400
SRBSKO	12 200					12 200
ŠPANIELSKO		31 200				31 200
ŠVAJČIARSKO	185 520					185 520
TALIANSKO	2 280 678	828 340				3 109 018
UKRAJINA	136 480	275 346				411 826
Celkový súčet	11 574 538	3 566 191	4 165 369	560 699	690 024	20 556 821

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 187 758 EUR (v roku 2012 zvýšenie 164 841 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 187 758 EUR (v roku 2012 zvýšenie 164 841 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2013		2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2013	2012	
	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	
Výrobky	1 895 222	1 006 627	691 691	888 595	314 936	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	1 895 222	1 006 627	691 691	888 595	314 936	
Manká a škody	0	0	0			
Reprezentačné	0	0	0			
Dary	0	0	0			
Tvorba opravnej položky	0	0	0	-187 981	-300 000	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				700 614	14 936	

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	19 842 018	19 950 047
Tržby z predaja služieb	409 894	508 843
Tržby za tovar	372 589	97 930
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	957 861	4 646 415
Čistý obrat spolu	21 582 361	25 203 235

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

	2013	2012
Prepravné	896 058	668 917
Prenájom	215 248	255 751
Hasičské služby	107 472	109 847
ČOV	956 797	928 969
služby v holdingu	403 928	34 472
opravy	848 682	934 503
Náklady za poskytnuté služby audítorom	7 200	6 700
Ostatné	300 216	288 887
Spolu	3 735 601	3 228 046

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

	2013	2012
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 700
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby	0	
Spolu	6 000	6 700

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poistné predstavovali 25 292,- Eur (2012: 13 399 Eur).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 10 278,- Eur (2012: 764 Eur).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-4 916 117		100,00 %	-3 157 694		100,00 %
teoretická daň		-1 130 707	23,00 %		-599 962	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	484 977	111 545	-2,27 %	3 193 714	606 806	-19,22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-562 705	-129 422	2,63 %	-29 974	-5 695	0,18 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	-6 046	-1 149	0,04 %
Spolu	<u>-4 993 845</u>	<u>-1 148 584</u>	<u>23,36 %</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Splatná daň z príjmov		13	0,00 %		47	0,00 %
Odložená daň z príjmov		<u>218 673</u>	<u>-4,45 %</u>		<u>3 278</u>	<u>-0,10 %</u>
Celková daň z príjmov		218 686	-4,45 %		3 325	-0,10 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov -	442	4 279
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	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	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 896 380	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Súčasné a bývalé 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	0	0			
Dozorná rada	2 792					
Výbor pre audit						

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť si prenajíma formou operatívneho prenájmu dlhodobý hmotný majetok. Náklady na prenájom sú účtované ako náklady na služby v účtovnom období, ku ktorému vecne aj časovo patria.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

Spoločnosť neevduje 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 zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- k 1. januáru 2014 spoločnosť kúpila časť podniku „Stredisko údržby“ od spoločnosti PROROGO, s.r.o.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1 934 000	8 400 000			10 334 000
Zákonný rezervný fond	5 906				5 906
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	114 948				114 948
Neuhradená strata minulých rokov	-5 081 809			-3 161 019	-8 242 828
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 161 019	-5 134 803		3 161 019	-5 134 803
Spolu	-6 187 974	3 265 197	0	0	-2 922 777

Účtovná strata za rok 2012 bol rozdelená takto:

	2012
Účtovná strata	-3 161 019
Vysporiadanie účtovnej straty	
	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prevod na neuhradené straty minulých rokov	-3 161 019
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-3 161 019

Manažment očakáva, že jediný akcionár rozhodne o vysporiadaní straty za bežné účtovné obdobie následovne:

- Preúčtovanie na neuhradené straty minulých období.

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 934 000				1 934 000
Zákonný rezervný fond	5 906				5 906
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	114 948				114 948
Neuhradená strata minulých rokov	-1 113 408	(3 968 401)			-5 081 809
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(3 968 401)	(3 161 019)	(3 968 401)		(3 161 019)
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	(3 026 955)	(7 129 420)	(3 968 401)	0	(6 187 974)

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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.

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-422 732	677 852
Zaplatené úroky	-10 278	-764
Prijaté úroky	156 711	156 872
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-276 299	833 960
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-84 584
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-84 584
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky	0	0
Príjmy / (výdavky) na bankové úvery	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-276 299	749 376
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 009 289	259 913
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	732 990	1 009 289

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-4 916 131	-3 157 694
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	53 664	51 891
Opravná položka k pohľadávkam	-405 984	2 237 428
Opravná položka k zásobám	187 982	300 000
Rezervy	46 009	7 066
Výnosy z úrokov	-156 711	-156 872
Úrokové náklady	10 278	764
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-5 180 893	-717 417
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-972 483	4 928 826
Úbytok (prírastok) zásob	-1 121 831	-628 256
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	6 852 475	-2 905 301
Peňažné toky z prevádzky	-422 732	677 852

