

## A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### a) Obchodné meno spoločnosti

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

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

### b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

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

**c) Informácie o počte zamestnancov**

1Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40,55	39,70
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	40
počet vedúcich zamestnancov	4	5

**d) Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovaná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako *riadna účtovaná závierka* podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtované obdobie**

Účtovaná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 30.septembra 2014. Vykázaná strata vo výške 1 916 257,06 EUR bola na základe tohto rozhodnutia a v zmysle čl. IX., bod 1), písm. e) Stanov spoločnosti čiastočne prevedená na účet neuhradenej straty minulých rokov vo výške 510 080,36 EUR a zostatok straty vo výške 1 406 176,70 EUR bol uhradený použitím prostriedkov Fondu stability .

**g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Spoločnosti v roku 2013 vznikla povinnosť overenia riadnej účtovnej závierky audítorom. Riadna účtovná závierka k 31.12.2013 bola uložená do registra účtovných závierok 26. júna 2014, schválená 30. septembra 2014 a výročná správa a správa audítora o overení súladu výročnej správy 22. decembra 2014.

**h) Schválenie audítora**

Jediný akcionár svojím rozhodnutím zo dňa 30. septembra 2014 schválil spoločnosť TATRAAUDIT Bratislava s.r.o. (licencia SKAU 293) ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****a) Členovia orgánov spoločnosti Spoločnosť neuvádza**

Meno, priezvisko člena	Názov orgánu	Poznámka

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

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

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

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

**D. ĎALŠIE INFORMÁCIE****Všeobecné zásady**

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

**Transakcie v cudzích menách**

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na 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 vedeného účtu alebo pokladne v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet (pokladňu) zriadený v eurách sa prepočítavajú na Euro, za ktorú boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Základné východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

### (b) Všeobecné účtovné zásady a metódy

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

Účtovné zásady a metódy, ktoré Spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 sú nasledovné:

### (c) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

#### Dlhodobý nehmotný majetok

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

**2.) Dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou** spoločnosť nevytvára.

**3.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom** spoločnosť neviduje

#### Odpisovanie

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

#### Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

**6.) Dlhodobý hmotný majetok obstarávaný iným spôsobom** spoločnosť neviduje.

## Odpisovanie

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

Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

### 7.) Dlhodobý finančný

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

### Zásoby

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

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

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

V prípade, že cena zásob vytvorených vlastnou činnosťou prevyšuje realizačnú cenu zásob, vytvára sa opravná položka k zásobám. V roku 2014 Spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám vlastnej výroby z dôvodu rozdielu medzi skutočnými výrobnými nákladmi za rok 2014 a predajnou (trhovou) cenou. Tento rozdiel vznikol v dôsledku odstávok zariadenia z dôvodu vykonávaných pokračujúcich rozsiahlych rekonštrukčných a inovačných prác na výrobnom zariadení, čím bola produkcia zásob výrazne znížená, pričom výrobné náklady neklesli priamoúmerne.

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

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

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

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

**13.) Krátkodobý finančný majetok** tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa ich menovitou hodnotou.

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

**15.) Záväzky** dlhodobé i krátkodobé záväzky vrátane úverov a finančných výpomocí sa vykazujú v menovitých hodnotách, pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí iná výška záväzku, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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

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

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

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

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

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

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

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

Ak je daňová povinnosť v daňovom priznaní nižšia ako výška daňovej licencie Spoločnosť má povinnosť o nej účtovať.

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

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

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

#### (d) Tvorba odpisového plánu

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisov sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5	rovnomerné
Stroje, prístroje a zariadenia, PCP 700	4 - 6	16,6 - 25	rovnomerné
Dopravné prostriedky	4 - 6	16,6 - 25	rovnomerné
Inventár	6	16,6	rovnomerné
Drobné stavby	12	8,3	rovnomerné
Drobný dlhodobý majetok	rôzna	100	jednorazový odpis

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

**e) Dotácia poskytnutá na obstaranie majetku**

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

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

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

**f) Oprava chýb minulých účtovných období**

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok****Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť neeviduje žiadne náklady na výskum a vývojovú činnosť, v roku 2014 neobstarala žiaden DNM kúpou, vlastnou činnosťou alebo iným spôsobom.

Rovnako v roku 2014 Spoločnosť nezískala žiadny bezplatne dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť v roku 2014 po odpísaní vyradila Goodwill.

**Informácia F. písm. a)**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1 022		21 175		0		22 197
Prírastky		0		0		0		0
Úbytky		0		0		0		0
Presuny		0		0		0		0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		1 022		0		0		1022
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1 022		21 175		0		22 197
Prírastky		0		0		0		0
Úbytky		0		21 175		0		21 175
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		1 022		0		0		1022
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0		0		0		0
Prírastky		0		0		0		0
Úbytky		0		0		0		0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0		0		0		0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0		0		0		0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0		0		0		0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>1 022</b>		<b>21 175</b>		<b>0</b>		<b>22197</b>
Prírastky		0		0		0		0
Úbytky		0		0		0		0
Presuny		0		0		0		0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>1 022</b>		<b>21 175</b>		<b>0</b>		<b>22 197</b>
Oprávk								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>1 022</b>		<b>21 175</b>		<b>0</b>		<b>22 197</b>
Prírastky		0		0		0		0
Úbytky		0		0		0		0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>1 022</b>		<b>21 175</b>		<b>0</b>		<b>22 197</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
Prírastky		0		0		0		0
Úbytky		0		0		0		0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

## Informácia F písm. c

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

---

### **Dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť eviduje na účtoch obstarania majetku nezaradenú nehnuteľnosť - Sklad plastov a nezaradené technické zhodnotenie zariadenia PCP 700 - Technológia spracovania plastov, v celkovej obstarávacej cene 2 603 167 EUR.

Najvýznamnejšou položkou obstaraného a zaradeného majetku je zariadenie PCP 700 -Technológia spracovania plastov, ktoré bolo zaradené do užívania v roku 2011. V roku 2012 a 2013 bol majetok technicky zhodnotený, rovnako v roku 2014 vo výške 1 930 872 EUR. Hodnota zariadenia k 31.12.2014 tak dosahuje 13 929 504 EUR.

Technológia PCP 700 od roku zaradenia vykazovala mnohé nedostatky, ktoré bránili dosiahnutiu výkonových parametrov a tak aj očakávaných ekonomický výsledkov strediska.

Na konci roku 2012 Spoločnosť prijala rozhodnutie rekonštruovať a inovovať zariadenia tak, aby zariadenie dosahovalo výkonové parametre zabezpečujúce ziskovú prevádzku strediska. Z tohto dôvodu Spoločnosť tvorila i opravnú položku k hmotnému majetku vo výške odhadovaných nákladov na rekonštrukciu a inováciu. Na základe rokovaní s dodávateľmi boli práce a dodávky súvisiace s projektom inovácie odhadnuté v sume 2 071 440 EUR. Práce na zariadení pokračovali aj v roku 2014 a tak opravná položka má stále svoje opodstatnenie.

## Informácia F. písm. a)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádoťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	<b>537056</b>	<b>2042495</b>	<b>12921496</b>			<b>107177</b>	<b>1945618</b>	<b>0</b>	<b>17553841</b>
Prírastky	0	98366	1934183			0	2690454	0	4723003
Úbytky	0	53395	35644			0	2032905	0	2121944
Presuny	0	0	0			0	0	0	0
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	<b>537056</b>	<b>2087466</b>	<b>14820035</b>			<b>107176</b>	<b>2603167</b>	<b>0</b>	<b>20154900</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>345721</b>	<b>3554508</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3900229</b>
Prírastky	0	161209	1118152			0	0	0	1279361
Úbytky	0	53394	35644			0	0	0	89038
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>453536</b>	<b>4637016</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5090552</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2071440</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2071440</b>
Prírastky	0	0	0			0	0	0	00
Úbytky	0	0	0			0	0	0	0
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2071440</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2071440</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	<b>537056</b>	<b>1696774</b>	<b>7295548</b>			<b>107177</b>	<b>1945618</b>	<b>0</b>	<b>11582173</b>
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	<b>537056</b>	<b>1633930</b>	<b>8111579</b>			<b>107176</b>	<b>2603167</b>	<b>0</b>	<b>12992908</b>

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pesto- - vateľ- ské celky trvalý ch poras- tov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté predda- v-ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	<b>537056</b>	<b>2042495</b>	<b>12937407</b>			<b>107177</b>	<b>120240</b>	<b>0</b>	<b>15744375</b>
Prírastky	0	0	0			0	1894500	828254	2722754
Úbytky	0	0	57959			0		828254	886213
Presuny	0	0	42048			0	-69123	0	-27075
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	<b>537056</b>	<b>2042495</b>	<b>12921496</b>			<b>107177</b>	<b>1945618</b>	<b>0</b>	<b>17553841</b>
Oprávkky									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>241470</b>	<b>2496607</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2738077</b>
Prírastky	0	104251	1115860			0	0	0	1220111
Úbytky	0	0	57959			0	0	0	57959
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>345721</b>	<b>3554508</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3900229</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2071440</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2071440</b>
Prírastky	0	0	0			0	0	0	00
Úbytky	0	0	0			0	0	0	0
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2071440</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2071440</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	<b>537056</b>	<b>1801025</b>	<b>8369360</b>			<b>107177</b>	<b>120240</b>	<b>0</b>	<b>10934858</b>
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	<b>537056</b>	<b>1696774</b>	<b>7295548</b>			<b>107177</b>	<b>1945618</b>	<b>0</b>	<b>11582173</b>

**(b) Spôsob a výška poistenia**

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni UNIQA poisťovňa, a.s. a KOOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poškodenie požiarom, úderom blesku, výbuchom, vytopením vodou, krádežou, vlámaním a živelnou pohromou a environmentálnu škodu. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Poistený majetok	Poistná suma v EUR	Platnosť zmluvy od - do
Prevádzkovo obchodné zariadenia v BA, , cennosti UNIQA	166 000 / 107 200	06.03.2014 doteraz
Všeobecná zodpovednosť UNIQA	34 000	19.02.2014 doteraz
Zodpovednosť za škody spôsobenú prevádzkou technológie na zhodnocovanie plastov – PCP 700, UNIQA	500 000	19.02.2014 doteraz
Poistenie nehnuteľnosti vrátane príslušenstva SZP, strojov a prístrojov v prevádzke SZP, technológie PCP 700 a zásob v SZP, UNIQA	14 166 337 / 16 092 947	19.02.2014 doteraz 11.07.2014 zmena
Pozemok v SZP Lieskovec, UNIQA	70 500	12.11.2014 doteraz
Sklad suroviny a výrobkov	1 916 700	11.11.2014 doteraz
Motorové vozidlá - havarijné poistenie, KOOPERATÍVA	447 926	31.03.2014 doteraz
Motorové vozidlá - povinné zmluvné poistenie, KOOPERATÍVA		01.01.2014 doteraz
Spolu	19 228 073	

**(c) Záložné právo a obmedzené právo s majetkom nakladať**

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

**Informácia F písm. c)**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie v EUR
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9 731 948

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

Stavby	1 592 945 EUR
Pozemok	71 114 EUR
Technologické zariadenie PCP 700	8 067 889 EUR, po zohľadnení OP

**(d) Majetok, ktorý nadobudol veriteľ**

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

**(e) Nadobudnutý DNM alebo prevedený DNM**

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

**(f) Majetok goodwill**

Spoločnosť v roku 2014 vyradila z majetku goodwill, ktorý vznikol v roku 2007 zlúčením so spoločnosťou CP Consult, s.r.o.. Goodwill sa odpisoval 5 rokov podľa predpokladaných úžitkov a je plne odpísaný.

**(g) Opravná položka k nadobudnutému majetku – 097**

Spoločnosť neeviduje takýto majetok.

**(h) Aktivované náklady na vývoj**

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

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

Spoločnosť neeviduje.

## (i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

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

Informácia F písm. i)

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

**(j) Dlhodobého finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní finančný majetok.

**(k) Opravná položka k DFM**

Spoločnosť nemá náplň

Informácia F. písm. j)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podie- lové CP a podie- ly v DÚJ	Podielov é CP a podiely v spoloč- nosti s podsta- t-ným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnost i najviac jeden rok	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Stav na konci účtov. obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Stav na konci účtov. obdobia									

**Informácia F písm. j) a l)**

Spoločnosť nemá náplň

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

Spoločnosť neposkytla žiadne dlhodobé pôžičky

**Informácia F písm. j) a l)**

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

**(l) Zmeny v zložkách DFM**

Spoločnosť neeviduje.

**(m) Záložné právo na DFM**

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

Nie je zriadené

**(n) Ocenenie DFM ku dňu zostavenia závierky**

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

**(o) Zásoby a opravné položky**

V roku 2014 Spoločnosť preceňovala zásoby vlastnej výroby, ktoré k 31.12.2014 oceňovala kalkulovanou cenou určenou na báze skutočných výrobných nákladov.

Spoločnosť vytvorila k 31.12.2014 opravnú položku k zásobám vlastnej výroby vo výške rozdielu medzi ocenením zásob na báze vlastných nákladov na výrobu a realizačnou cenou.

**Informácia F. písm. o)**

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej	41 780	22 267	41 780	0	22 267
Výrobky	41 987	56 597	41 987	0	56 597
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>83 767</b>	<b>78 864</b>	<b>83 767</b>	<b>0</b>	<b>78 864</b>

Informácie o nehnuteľnostiach na predaj – Spoločnosť nemá náplň

Tabuľka č. 2

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

**(p) Záložné právo na zásoby**

Spoločnosť nemá náplň

**Informácia F. písm. p)**

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

**(q) Zákazková výroba**

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

**Informácia F. písm. q)**

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

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

Tabuľka č. 3

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

Tabuľka č. 4

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

**(r) Pohľadávky a opravné položky**

Spoločnosť v roku 2014 tvorila opravné položky v úhrnej výške 43 312 EUR takto:

K pohľadávke z roku 2011 vo výške 30 799 Eur je tvorená OP vo výške 7 700 EUR do výšky 100% pohľadávky. K pohľadávke vzniknutej na základe Zmluvy o postúpení práv a povinností k pohľadávke vo výške 44 860 EUR bola vytvorená OP vo výške 80%, t.j. v sume 35 888 EUR. K pohľadávke vo výške 6 900 EUR, ku ktorej bola vytvorená OP vo výške 100%, prihlásenej do reštrukturalizácie, na základe rozhodnutia reštrukturalizačného súdu bola čiastočne zrušená opravná položka vo výške 276 EUR, ktorá vyjadruje výšku súdom priznaného nároku.

**Informácia F. písm. r)**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	29 999	43 588	276	0	73 311
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	29 999	43 588	276	0	73 311

**Pohľadávky voči spriazneným osobám:**

Spoločnosť neeviduje pohľadávky voči spriazneným osobám.

**(s) Veková štruktúra pohľadávok**

## Informácia F. písm. s)

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	64 464	84 221	148 685
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	12 164		12 164
Iné pohľadávky	1 088		1 088
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>77 716</b>	<b>84 221</b>	<b>161 937</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2014
--	------

Pohľadávky po splatnosti viac ako 1 rok	37 672
Pohľadávky po splatnosti do 1 roka	46 549
Pohľadávky v splatnosti	<u>77 716</u>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>161 937</b>

**(t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo iná forma zabezpečenia****(u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo**

Informácia F. písm. t) a u)

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	6 527 441
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

Spoločnosť eviduje k 31.12.2014 pohľadávky, ktoré sú predmetom záložného práva na základe zmlúv o úveroch. Ide o pohľadávky založené v prospech EXIMBANKY SR z titulu poskytnutého úveru vo výške jeho zostatku k 31.12.2014.

**(v) Odložená daňová pohľadávka**

Spoločnosti v roku 2014 vznikla odložená daňová pohľadávka z titulu tvorby rezervy na odchodné a tvorby opravnej položky k pohľadávke.

Bližšie je popísaná v časti G písmeno f), kde je uvedený spôsob vzniku odloženého daňového záväzku.

**(w) Finančný majetok**

Spoločnosť nemá

## Informácia F. písm. W)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	773	3 703
Bežné bankové účty	199 756	36 817
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>200 529</b>	<b>40 520</b>

Tabuľka č. 2

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

Spoločnosť nemá.

**(x) Opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku**

Spoločnosť netvorila

## Informácia F. písm. x)

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

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

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

## Informácia F. písm. y)

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

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

Spoločnosť neeviduje, nevlastní iný krátkodobý finančný majetok

## Informácia F. písm. za)

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

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

## Informácia F. písm. zb)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>3</b>	<b>22</b>
Vízum do RF/CÚ-elekt. podpis	3	21
TREND predpl.		1
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>13 430</b>	<b>13 338</b>
Poistenie majetku, zodp. za škodu 2015	9 808	5 299
Povinné zmluvné poistenie na r. 2015	652	892
Havarijné poistenie vozidiel r. 2015	988	3 452
Ostatné	1 982	3695
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – Spoločnosť nemá.

Informácia F. písm. zc)

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

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****(a) Vlastné imanie**

- 1.) Základné imanie spoločnosti je zložené z 7 790 akcií na meno s nominálnou hodnotou 63,74 EUR, s jedným plne upísaným a splateným podielom.
- 2.) Spoločnosť nemá pohľadávky za upísané vlastné imanie.
- 3.) Na základe rozhodnutia jediného akcionára bola v roku 2014 čiastočne uhradená strata za rok 2013 a časť prevedená na účet neuhradenej straty, tak ako je uvedené v časti A bode 6.
- 4.) Spoločnosť nemá akcie a podiely na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.
- 5.) V roku 2014 Spoločnosť neúčtovala stratu ani zisk priamo na účty vlastného imania.
- 6.) Spoločnosť nevykázala zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní.

Vlastné imanie Spoločnosti sa skladá zo základného imania, z kapitálových fondov, zo zákonného rezervného fondu a výsledkov hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení.

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

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

**Informácia G. písm. a) bod 3.**

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	<b>1 916 257</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	1 406 177
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	510 080
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>1 916 257</b>

**(b) Rezervy**

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpaných dovolení zamestnancov vrátane poistného na zdravotné a sociálne poistenie a z dôvodu nevyúčtovaného auditu účtovnej závierky za rok 2014. Rovnako tomu bolo aj v roku 2013. V roku 2014 Spoločnosť tvorila rezervu na odchodné, ďalej rezervu na úrok z omeškania a na zmluvnú pokutu. Iné rezervy Spoločnosť netvorila.

**Informácia G. písm. b)**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 307</b>	<b>1 435</b>		<b>0</b>	<b>3 742</b>
Rezerva na odchodné	2 307	1 435		0	3 742
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>24 374</b>	<b>68 473</b>	<b>24 374</b>	<b>0</b>	<b>68 473</b>
Rezerva na dovolenky	21 774	20 471	21 774	0	20 471
Rezerva na audit	2 600	2 600	2 600	0	2 600
Ostatné rezervy	0	45 402			45 402

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 445</b>	<b>862</b>		<b>0</b>	<b>2 307</b>
odchodné	1 445	862		0	2 307
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>37 246</b>	<b>24 374</b>	<b>22 246</b>	<b>15 000</b>	<b>24 374</b>
Rezerva na dovolenky	19 546	21 774	19 546		21 774
Rezerva na audit	2 700	2 600	2700		2 600
Rezerva na podnik. riziko	15 000	0		15 000	0

**(c) Závazky a veková štruktúra**

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

**(d) Závazky podľa zostatkovej doby**

Spoločnosť vykazuje ako dlhodobé záväzky niektoré pôžičky od fyzických osôb s dobou splatnosti dlhšou ako jeden rok. Ďalej eviduje ako záväzok poskytnutú podporu formou úveru z Environmentálneho fondu, pričom tá časť záväzku so splatnosťou do jedného roka sa vykazuje v súvahe na riadku 135 Iné záväzky.

Závazky voči spriazneným osobám:

		<u>z toho pôžička</u>	<u>celkom</u>
KASTOR s.r.o.	služby, nájom	0	72 270 Eur
ŽELSYS, a.s.	pôžička, úroky	230 950	231 086 Eur
akcionár	pôžička	499 375	499 374 Eur
Celkom záväzky:			802 730 Eur

## Informácia G. písm. c ) a d)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	2 347 958	72 069
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	515 596	289 589
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu</b>	<b>3 015 061</b>	<b>361 658</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 918 430	1 447 713
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	16 415
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 918 430</b>	<b>1 464 128</b>

Rezervy sú vykázané v tabuľke b), odložený daňový záväzok je vykázaný v tabuľke f) a sociálny fond v tabuľke g)

**(e) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

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

Spoločnosť spláca úver mesačne vrátane príslušných úrokov. Zostatok tohto záväzku k 31.12.2014 predstavuje 1 001 315 EUR, z toho dlhodobý (1/2016 – 12/2020) je 804 335 EUR a krátkodobý (1/2015– 12/2015) je 196 980 EUR.

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

**Pôžička FO**

Na základe Zmluvy o pôžičke č. Z/12-1000-37 zo dňa 24.4.2012 bola Spoločnosti poskytnutá pôžička od fyzickej osoby, k pôvodnej zmluve je poskytnutá Bianco zmenka so Zmluvou o vyplňovacom práve k bianco zmenke zo dňa 24.04.2006. Zostatok záväzku k 31.12.2014 predstavuje 207 068 EUR.

**(f) Odložený daňový záväzok**

Povinnosť účtovať o daňovom záväzku a pohľadávke Spoločnosti vznikla v roku 2014 z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou.

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

zostatková cena účtovná	9 528 395,20 EUR
<u>zostatková cena daňová</u>	<u>6 180 566,71 EUR</u>
rozdiel	3 347 828,49 EUR = daňová základňa
	<u>x 22%</u>
	736 522,27 EUR celkom daňový záväzok

Odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu:

tvorby rezervy na odchodné

rezerva	2 307,42 EUR = daňová základňa
	<u>x 22%</u>
	823,33 EUR

a tvorby opravnej položky k pohľadávke:

OP	6 624,00 EUR = daňová základňa
	<u>x 22%</u>
	1 457,28 EUR

2 280,61 EUR celkom daňová odložená pohľadávka

**Informácia F písm. v) a G. písm. f )**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	6 624	6 900
zdaniteľné	-3 347 828	-2 387 047
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	3 742	2 307
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov v %</b>	22	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	2 281	2 026
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	-255	-900
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-255	-900
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	-736 522	-525 150
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	211 375	136 382
Zaúčtovaná ako náklad	211 372	136 382
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**(g) Závazky zo sociálneho fondu**

Sociálny fond bol tvorený vo výške 0,6% z hrubých miezd bez náhrad miezd. Čerpal sa počas r. 2014 na príspevky na stravovanie.

**Informácia G. písm. g )**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	534	346
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 428	3 568
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>3 428</b>	<b>3 568</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	3 639	3 380
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>323</b>	<b>534</b>

**(h) Vydané dlhopisy**

Spoločnosť nevydala dlhopisy.

**Informácia G. písm. h )**

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

**(i) Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci****Informácia G. písm. i)**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Úver EXIM banka, a.s.	EUR	4,1%	31.12.2015	0	5 033 834
<b>r. 121 spolu</b>				<b>0</b>	<b>5 033 834</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Úver EXIM banka, a.s.	EUR	4,1%	31.12.2015	6 527 441	1 370 000
Úver VÚB, a.s.	EUR	3,15% + 1M EURIBOR	30.09.2014	0	149 753
Úver Privatbanka, a.s.	EUR	4%	13.06.2014	0	222 881
<b>r. 139 spolu</b>				<b>6 527 441</b>	<b>1 742 634</b>

Vyšší zostatok úveru za BÚO oproti PÚO je z dôvodu navýšenia úveru v prvom štvrtroku 2014.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé pôžičky/závazky</b>					
Pôžička FO	EUR	3%	24.04.2016	207 068	207 068
Pôžička FO	EUR	4%	31.12.2018	0	30 000
Pôžička FO	EUR	0%	31.12.2016	499 375	0
Pôžička ADOTEL – HEX s.r.o.	EUR	2,5 %	31.12.2016	126 945	225 745
Závazok ŽELSYS, a.s.	EUR		31.12.2016	230 000	0
Úver Environmentálny fond	EUR	1%	27.01.2020	804 335	1 001 315
<b>r. 110 spolu</b>				<b>1 867 723</b>	<b>1 464 128</b>
<b>Krátkodobé pôžičky/závazky</b>					
Úver Environmentálny fond r. 135	EUR	1%	27.01.2020	<b>196 980</b>	<b>196 980</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
Pôžička FO	EUR	3%	24.04.2015	71 627	69 929
Pôžička FO	EUR	3,5%	11.04.2015	11 087	10 712
Pôžička FO	EUR	0%	31.12.2014	500	0
ZELSYS, a.s.	EUR	3,5%	31.12.2015	950	0
IN VEST s.r.o.	EUR	5%	30.06.2014	150 000	0
<b>r. 140 spolu</b>				<b>234 164</b>	<b>80 641</b>

Rozdiel v riadku 135 Súvahy tvorí v roku 2014 suma záväzku 780 EUR, ktorý vyplynul z pracovnoprávných vzťahov a v roku 2013 suma záväzku 505 EUR účtovaný z rovnakého titulu.

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

#### **Úver Exportno – importná banka, ďalej EXIM banka**

Spoločnosti v roku 2009 poskytla úver Exportno-importná banka Slovenskej republiky na nákup 2 ks technologických zariadení PCP 700 na recykláciu zmesných odpadových plastov s výstupom ropných frakcií. Na základe dodatku k zmluve veriteľ poskytol navýšenie peňažných prostriedkov na inováciu technologického vybavenia, celková hodnota úveru po navýšení je 8 586 252,66 EUR, s tým že navýšený úver bol dočerpaný do 31.03.2014. Spoločnosť počas roku 2014 splácala istinu s príslušným úrokom v rámci zmluvných podmienok.

#### **Zabezpečenie**

Vlastná blankozmenka dlžníka.

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

**Záložné právo na pohľadávky voči odberateľovi** na základe Rámcovej zmluvy o dodávke výstupnej suroviny.

**Záložné právo na budúce pohľadávky voči odberateľovi** vyplývajúce zo zmlúv o dodávke výstupnej suroviny uzatvorených v budúcnosti.

Spoločnosti počas roku 2014 nevznikli žiadne pohľadávky voči uvedeným odberateľom.

**Záložné právo na všetky existujúce i budúce obchodné pohľadávky**, ktorým sa rozšírilo zabezpečenie úveru počas roku 2014.

Spolu sú záložné práva evidované voči Exportno-importnej banke Slovenskej republiky vo výške nesplateného úveru.

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

#### **VÚB kontokorentný úver**

Kontokorentný úver bol predčasne splatený počas roka 2014.

#### **Pôžička od fyzickej osoby**

Pôžičky v aktuálnej výške istiny 71 627 EUR Z/12-1000-36 zo dňa 24.04.2012 so splatnosťou 1 rok a 207 068 EUR Z/12-1000-37 zo dňa 24.04.2012 so splatnosťou 2 roky sú vrátane príslušných úrokov. V prípade, že sa zmluva nevyhovuje v ustanovených lehotách obe pôžičky sa automaticky predlžujú o rovnakú dobu splatnosti.

#### **Zabezpečenie**

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

Ostatné úver a pôžičky nemajú zabezpečenie.

#### **Pôžička od fyzickej osoby**

Pôžička v aktuálnej výške istiny 11 087,18 EUR je vrátane príslušných úrokov. Zmluva je z 11.04.2011 a pôžička nemá zabezpečenie.

**(j) Časové rozlíšenie výdavkov a výnosov budúcich období**

Spoločnosť účtuje na účte výdavky budúcich období úroky z poskytnutých úverov a pôžičiek, ktoré neboli na základe platných zmlúv o úveroch / pôžičkách vyplatené k 31.12.2014. Ide o nevyplatený úrok z úveru, poskytnutého Environmentálnym fondom a úroky z pôžičiek od fyzických osôb.

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

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

**Informácia G. písm. j)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	21 318	8 121
úrok z pôžičiek	19 704	7 077
úrok z úverov	875	1 044
ostatné	739	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	2 005 229	2 281 813
dotácia z RF na obstaranie majetku	2 005 229	2 281 813
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	276 583	276 583
dotácia z RF na obstaranie majetku	276 583	276 583

**(k) Deriváty**

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

**Informácia G. písm. k)**

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

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

**(l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť nemá.

**Informácia G. písm. l)**

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
<b>Spolu</b>	-	-

**(m) Majetok prenajatý formou finančného lízingu (nájomca)**

Spoločnosť neúčtuje o prenajatom majetku formou finančného prenájmu.

**Informácia G. písm. m)**

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

**H. ÚDAJE O VÝNOSOCH****(a) Tržby**

Hlavným zdrojom tržieb je poradenstvo, ako prevažujúci predmet podnikania. Ďalším zdrojom tržieb je predaj minerálnych olejov, ktoré sú produktom spracovania plastových odpadov v Stredisku zhodnocovania plastov v Lieskovci. Vzhľadom na pokračujúcu inováciu technologického zariadenia i celého strediska počas celého roka 2014 bolo zariadenie z dôvodu prác na ňom čiastočne mimo prevádzky, čomu zodpovedá i výška tržieb.

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

**Informácia H. písm. a)****Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Výrobky		Poradenstvo		Služby ostatné		Predaj tovaru		Spolu	
	BUO 2014	PUO 2013	BUO 2014	PUO 2013	BUO 2014	PUO 2013	BUO 2014	PPO 2013	BUO 2014	PUO 2013
Skupina odb.	0	0	20 000	60 000	18 398	58 975	50	1 338	<b>38 448</b>	<b>120 313</b>
Ostatní odb. SR	76 248	80 967	96 597	233 844	31	358 031	0	0	<b>172 876</b>	<b>672 842</b>
Ostatní odb. zahr.	35 454	25 050	40 000	0	0	0	0	0	<b>75 454</b>	<b>25 050</b>
<b>Spolu</b>	<b>111 702</b>	<b>106 017</b>	<b>156 597</b>	<b>293 844</b>	<b>19 429</b>	<b>417 006</b>	<b>50</b>	<b>1 338</b>	<b>286 778</b>	<b>818 205</b>

**(b) Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 5 070 EUR ( v r. 2013 zníženie 90 625 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek zvýšenie 167 EUR ( v r. 2013 zníženie 6 858 EUR) stavu zásob vlastnej výroby ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

**Informácia H. písm. b)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	32 522	52 709	16 647	-20 187	36 062
Výrobky	68 718	48 363	91 283	20 355	-42 920
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>101 240</b>	<b>101 072</b>	<b>107 930</b>	<b>167</b>	<b>-6 858</b>
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné (opravné položka k zásobám)	x	x	x	4 903	-83 767
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>5 070</b>	<b>-90 625</b>

**(c) Aktivácia**

Spoločnosť v roku 2014 nemala dôvod účtovať o aktivácii

**(d) Výnosy z hospodárskej činnosti**

Spoločnosť eviduje vo výnosoch dotáciu na spolufinancovanie technológie PCP 700 na recyklovanie zmesných odpadových plastov z Recyklačného fondu. V roku 2014 dosiahol hospodársky výnos z rozpúšťania dotácie výšku 276 583 EUR.

**(e) Finančné výnosy**

Spoločnosť vykazuje finančné výnosy a výnosové úroky.

**(f) Mimoriadne výnosy**

Spoločnosť nevykazuje.

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

**Informácia H. písm. c), d), e), f)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 829 793</b>	<b>1 208 359</b>
Tržby z predaja tovaru a výrobkov	111 752	107 355
Tržby z predaja služieb	175 027	710 850
Zmena stavu zásob	5 070	-90 625
Zmluvné pokuty a penále	0	184 010
Odpustenie dlhu	1 200 000	0
Rozpustenie dotácie	276 583	276 583
Ostatné	2 781	9 890
Tržby z predaj DNHM, materiálu	58 581	10 296
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1</b>	<b>4</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>4</i>
Úrokové výnosy	1	4
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**(g) Čistý obrat**

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

**Informácia H. písm. g)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	111 702	106 017
Tržby z predaja služieb	175 027	710 850
Tržby za tovar	50	1 338
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (64. a 66.)	1 537 945	480 779
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 824 724</b>	<b>1 298 984</b>

**I. ÚDAJE O NÁKLADOCH****(a) Náklady za služby**

Najvýznamnejšími položkami nákladov za služby sú:	2014	2013
Z celkových nákladov na služby	320 215 Eur	339 082 Eur
• Nájom nebytových priestorov a služby s tým spojené	86 145 Eur	84 039 Eur
• Právne a ekonomické poradenstvo, podnikat.	19 862 Eur	57 451 Eur
• Nájom skladov	4 963 Eur	15 686 Eur
• Náklady na obchodnú činnosť	43 811 Eur	15 000 Eur
• Ostané služby	91 544 Eur	166 905 Eur

**(b) Náklady z hospodárskej činnosti**

Zaradením zariadenia PCP 700 v roku 2011 do majetku Spoločnosti a jeho odpisovaním sa odpisy stali najvýznamnejšou položkou prevádzkových nákladov, v roku 2014 predstavujú výšku 1 224 570 Eur.

**(c) Finančné náklady**

Najvýznamnejšou položkou finančných nákladov sú nákladové úroky z prijatých úverov a pôžičiek. Suma úrokov je uvedená v tabuľke nižšie.

Ďalej Spoločnosť účtovala finančné náklady z titulu existencie kurzových strát pri precenení valútových pokladní k 31.12.2014, rovnako bankového účtu vedeného v cudzej mene, v priebehu roka uhradením vystavenej a prijatej faktúry v cudzej mene.

**(d) Mimoriadne náklady**

Spoločnosť nevykazuje.

**(e) Náklady na audit**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady na materiál, tovar a energiu</b>	<b>263 810</b>	<b>220 531</b>
materiál	108 981	97 891
energie	154 783	121 687
tovar	46	953
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>320 215</b>	<b>339 082</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:</i>	<i>3 970</i>	<i>3 970</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 970	3 970
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>316 245</i>	<i>335 112</i>
opravy	40 141	40 458
cestovné	23 579	17 366
reprezentácia	10 171	3 669
služby	242 354	273 619
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 220 369</b>	<b>2 141 105</b>
Osobné náklady	793 624	829 398
Dane a poplatky	9 294	7 147
Zostatková cena pred. majetku a materiálu	57 414	15 632
Odpisy	1 224 570	1 218 326
Opravná položka k DHM	0	0
Tvorba opravnej položka k pohľadávkam	43 312	10 743
Ostatné náklady HČ	92 155	59 759
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>319 599</b>	<b>288 519</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>369</i>	<i>1</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	60	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>319 230</i>	<i>288 518</i>
Nákladové úroky	308 308	276 446
Bankové poplatky, zmarená FI	10 922	12 072
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**J. ÚDAJE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Informácie k odloženým daniam z príjmov

**Informácia J. písm. a) až e)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	92
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	23 870
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	6 539 560	6 573 023
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odložená pohľadávka rok 2014:

 $10\,366,42 \times 22\% = 2\,280,61$      $22\% = 0$ 

rozdiel zo zmeny sadzby je 0 Eur

Odložený záväzok rok 2014:

 $3\,347\,828,49 \times 22\% = 736\,522,27$      $22\% = 0$ 

rozdiel zo zmeny sadzby je 0 Eur

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

## Informácia J. písm. f) a g)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	-1 294 199	x	x	-1 780 774	x	x
Teoretická daň	x	-284 723	22	x	-409 578	23
Daňovo neuznané náklady/položky zvyšujúce ZD	466 081	102 538	22	381 064	87 645	23
Výnosy nepodliehajúce dani / položky znižujúce ZD	-1 317 543	-289 860	22	-989 371	-227 555	23
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-2 145 661	-472 045		-2 389 081	-549 488	
Splatná daň z príjmov	x	2 880		x	1	
Odložená daň z príjmov	x	211 117	22	x	135 482	22
Celková daň z príjmov	x	213 997	22	x	135 483	23

**K. ÚDAJE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

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

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

EXIMBANKA SR	6 527 441 EUR, polovica časti technológie, ZP na drvič, pohľadávky
Environmentálny fond	1 664 059 EUR, pozemok a budovy
Recyklačný fond	4 134 212 EUR, polovica časti technológie
<b>Spolu záväzky</b>	<b>12 325 712EUR</b>

Výsledok účtovania na podsúvahových účtoch je suma 12 226 130 EUR, ktorá je rozdielom záväzkov spolu a sumy bankovej záruky.

**Informácia K.**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prenajatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	12 226 130	12 849 660

**L. ÚDAJE O INÝCH PASÍVACH A AKTÍVACH**

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

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

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

V zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam medzi EXIM bankou a záložným ručiteľom spol. KASTOR s.r.o. z titulu úveru pre Spoločnosť, záložca dal do zálohy v čase uzavretia zmluvy súčasné i budúce pohľadávky, vzniknuté z dôvodu prenájmu záložcom založenej nehnuteľnosti v prospech EXIM banky. Hodnota týchto pohľadávok predstavuje ročnú hodnotu nájomov predmetnej nehnuteľnosti. Tieto nie sú evidované na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť má podmienený záväzok na základe Zmluvy o ručení s OTP Bankou Slovensko, a.s. z 21.12.2010, na základe ktorej ručí za úver vrátane príslušenstva jednej z personálne prepojených spoločností. Vzhľadom na neznámu výšku príslušenstva, Spoločnosť eviduje tento záväzok k 31.12.2014 vo výške nesplatennej istiny – 253 547 Eur. Dižník si svoj záväzok voči OTP banke plní a v 1. štvrtroku 2015 riadne splatil úver.

Informácie o podmienenom záväzku

**Informácia L. písm. a)**

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	253 547	253 547
Iné podmienené záväzky		

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

**Informácia L. písm. c)**

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

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

#### Informácia M.

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

## N. ÚDAJE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Na základe predaja obchodných podielov v spoločnostiach **ADOTEL – HEX s.r.o. a BETAMONT s.r.o.** spoločnosťou **ŽELSYS, a.s.** k 22.12.2014 Spoločnosť nie je viac s uvedenými spoločnosťami personálne prepojenými účtovnými jednotkami.

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

### Náklady

#### Informácia N.

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>ADOTEL-HEX s.r.o. - úrok</b>	<b>08</b>	<b>7 586</b>	<b>34 153</b>
<b>BETAMONT MMC-nin Azerbajdžan</b>	<b>03</b>	<b>0</b>	<b>931</b>
<b>BETAMONT s.r.o.</b>	<b>spolu</b>	<b>23 126</b>	<b>22 217</b>
stráženie	03	13 140	13 248
dodávka vody, odpadové vody	03	7 619	5 258
Nájom skladu	03	2 150	2 438
preprava surovín	03	0	131
úrok z pôžičiek	08	0	81
rôzne	11	217	1061
<b>DEMA s.r.o. –spotr. materiál</b>	<b>02</b>	<b>891</b>	<b>430</b>
<b>EVI, n.o.</b>	<b>spolu</b>	<b>30</b>	<b>0</b>
nákup majetku	01	30	0
<b>KASTOR s.r.o.</b>	<b>spolu</b>	<b>99 031</b>	<b>102 968</b>
nájom a služby	03	93 546	102 381
úrok	08	255	113
rôzne	11	5 230	474
<b>ŽELSYS, a.s.</b>	<b>spolu</b>	<b>136</b>	<b>0</b>
úrok z pôžičky	08	136	0

**Výnosy****Informácia N.**

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>ADOTEL-HEX s.r.o.</b>	<b>spolu</b>	<b>20 000</b>	<b>39 876</b>
propagačný materiál	02	0	783
poradenstvo	03	20 000	39 065
rôzne	11	0	28
<b>BETAMONT MMC-nin Azerbajdžan</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>47</b>
<b>BETAMONT s.r.o.</b>	<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>120 909</b>
služby, poradenstvo	03	0	120 900
rôzne	11	0	9
<b>DEMA s.r.o. – služby</b>	<b>02</b>	<b>25 935</b>	<b>2 290</b>
<b>EVI, n.o.</b>	<b>spolu</b>	<b>2 800</b>	<b>12 960</b>
odpredaj majetku	01	0	101
služby/ved.účetníctva	03	2 800	12 843
rôzne	11	0	16
<b>KASTOR, s.r.o.</b>	<b>spolu</b>	<b>15 648</b>	<b>6 962</b>
služby, poradenstvo	03	15 588	6 399
propagačný materiál	02	60	555
rôzne	11	0	8
<b>ŽELSYS, a.s.</b>	<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>4 008</b>
služby	03	0	4 000
rôzne	11	0	8
<b>akcionár</b>	<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>
odpredaj majetku	01	0	0
služby	03	0	1 000

Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti, ani nie je dcérskou spoločnosťou.

Tabuľka č. 2.

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

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

V roku 2015 Spoločnosť pokračuje s intenzifikáciou Strediska zhodnocovania plastov. Na zabezpečenie potrebných prostriedkov pre dokončenie projektu rokuje s potenciálnymi investormi o vstupe do Spoločnosti.

**P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA****Informácia P.**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	496 535				496 535
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 406 177		1 406 177		0
Zákonné rezervné fondy	33 645				33 646
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 643				3 643
Neuhradená strata minulých rokov	0		1 406 176	1 916 257	-510 080
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 916 257	-1 508 196		-1 916 257	-1 508 196
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

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

Strata za rok 2013 vo výške 1 916 257 EUR bola čiastočne vyrovnaná započítaním kapitálového fondu a časť 510 080 EUR bola prevedená na účet neuhradenej straty.

Návrh vedenia Spoločnosti na vyrovnanie straty za rok 2014 bude prevod na neuhradenú stratu minulých období.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	496 535				496 535
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 532 262	1 068 511	1 194 596		1 406 177
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	969				969
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	32 676				32 676
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 643				3 643
Neuhradená strata minulých rokov	0		3 134 596	3 134 596	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 134 596	-1 916 257		-3 134 596	-1 916 257
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

## CASH FLOW FOR INPUT TO STATUTORY FINANCIAL STATEMENTS: PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy.

	2014 EUR	2013 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>- 1 294 196</b>	<b>- 1 780 772</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 224 569	1 218 326
Odpis zásob	-	166
Odpis pohľadávky	1 202	4 800
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-	-1
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	43 312	10 742
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-4 903	83 766
Zmena stavu rezerv	45 534	-12 011
Úrokové náklady (netto)	308 306	276 450
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 400	-296
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-	1
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>322 424</b>	<b>-198 829</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	259 728	-97 418
Úbytok (prírastok) zásob	40 864	33 921
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-897 952	316 540
Iné	-	-
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>-274 936</b>	<b>54 214</b>

	2014 EUR	2013 EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	-274 936	54 214
Zaplatené úroky	-288 089	-268 213
Prijaté úroky	2	-4
Zaplatená daň z príjmov	-	-1
Vyplatené dividendy	-	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-	-
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-563 023</b>	<b>-214 004</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-837 434	-2 334 337
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	56 191	1 914
Obstaranie fin investícií	-	-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-	-
Prijaté dividendy	-	-
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-781 243</b>	<b>-2 332 423</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	-	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-249 027	1 368 539
Príjmy / splátky poskytnutých pôžičiek	-	-
Príjmy / splátky prijatých pôžičiek	1 950 283	1 350 000
Splátky dlhodobých záväzkov	-196 980	-166 980
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>1 504 276</b>	<b>2 551 560</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-	-1
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>160 010</b>	<b>5 132</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	40 518	35 387
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>200 528</b>	<b>40 519</b>

Castor & Pollux, a.s.

Poznámky Úč. POD 3 – 01

IČO: 31405061

DIČ: 2020307542

---