

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno: CHEMES, a.s. Humenné
Sídlo: Chemlonská 1
066 33 Humenné
IČO: 31 695 426

Spoločnosť Chemes, a.s. Humenné bola založená 19. 8. 1994 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 31. 8. 1994 do oddielu Sa, vložka č. 178/P.

1. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- výroba tepla ,EE, tlakového vzduchu, dusíka, chladiacich a technologických vôd a ich predaj
- závodné stravovanie a bufet
- vedenie účtovníctva
- prenájom nebytových priestorov

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	226	247
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	222	244
počet vedúcich zamestnancov	4	6

3. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Chemes, a.s. Humenné k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2013 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 30. júna 2014. Strata za rok 2013 vo výške 38 998,53 Eur bola prevedená do roku 2014 a zúčtovaná ako neuhradená strata minulých rokov.

Táto účtovná závierka bola odsúhlasená na zverejnenie predstavenstvom. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2014.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola schválená 30.6.2014.

Valné zhromaždenie 30. júna 2014 schválilo spoločnosť HB CONSULT, spol.s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období

Štatutárny orgán:

Predstavenstvo

Predseda: Ing. Vladimír Skoupil

Podpredseda: Ing. František Chvostal'
Ing. Marek Matias

Člen: Ing. Peter Babjak

Člen: Judr. Ing. František Šimčák

Dozorný orgán:

Dozorná rada

Predseda: Mgr. Dávid Molnár

Člen: Ing. Richard Gaval'a

Člen: Ing. Martin Vinčúr

C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE AKCIONÁROV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štruktúra akcionárov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Akciobnár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v
	absolútne	v %		
Chemol, s.r.o.	16.769.426	100,00%	100,00%	
Spolu	16.769.426	100,00%	100,00%	0,00%

2. Štruktúra akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

V priebehu účtovného obdobia 2014 nedošlo k zmene v štruktúre akcionárov.

V roku 2014 došlo k zníženiu základného imania o 11 419 236,36 EUR.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom

a) Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov

Obchodné meno: Chemol, s.r.o.
Sídlo: Mierová 62
Humenné 066 01

Miesto uloženia KÚZ: OR Prešov

b) Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu podnikov

Obchodné meno: Chemes, a.s. Humenné
Sídlo: Chemlonská 1
066 33 Humenné

Miesto uloženia KÚZ: OR Prešov

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrenie MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov.

Oproti roku 2013 nastali v platnej účtovnej legislatíve tieto zmeny:

- Zmena sadzby dane PO z 23% na 22%,
- Zavedenie daňovej licencie
- Zaviedlo sa rovnomerné odpočítanie daňových strát. Skrátilo sa obdobie pre odpočítanie daňovej straty - 4 roky

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka). Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola reprodukčná obstarávacia cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou reprodukčná obstarávacia cena.

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním precenenia priamo na účet vo vlastnom imaní (414), ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku, pokiaľ manažment nemá v úmysle ho predať do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

c) Zásoby

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Úbytok zásob sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. 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.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Zákazková výroba

Ocenenie pohľadávok alebo záväzkov zo zákazky vykázané ako čistá hodnota zákazky, je určené v súvislosti so stanovením výnosov, na základe fixnej ceny a metódy stupňa dokončenia zákazky. Metóda stupňa dokončenia je stanovená pomerom skutočne už vynaložených nákladov a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

i) Záväzky

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

j) 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) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

l) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2014 je 22% (v roku 2013: 23%).

m) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa emisné kvóty obstarali za účelom obchodovania s nimi, ocenia sa k 31. decembru na reálnu hodnotu.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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 hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. 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.

o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

q) Cudzia mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu EUR 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 sa prepočítavajú na menu EUR 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 tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

r) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Dlhodobý majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu. K 1.1.2011 účtovná jednotka vykonala zmenu v dovtedy realizovanej odpisovej politike tak, že u všetkých novoobstaraných položiek dlhodobého hmotného majetku sa doba odpisovania a odpisové sadzby určujú podľa metodiky odpisovania upravenej v zákone o daniach z príjmov.

Pri zostavovaní odpisového plánu na rok 2014 bolo vedením účtovnej jednotky rozhodnuté, v dôsledku nedostatočného kapacitného využívania majetku spojeného zároveň s poklesom realizácie výkonov u odberateľov energií pôsobiacich v Priemyselnom parku Chemes, upraviť - odpisovú sadzbu účtovných odpisov na 1% zo vstupnej ceny u všetkého odpisovaného majetku s výnimkou majetku zaradeného na strediskách zabezpečujúcich výrobu tepla a distribúciu elektrickej energie.

Výnimky sa dotýkali nasledujúcich výrobných stredísk :

str. 14421 – Výroba tepla

<i>Trieda / zaradenia do majetku</i>	<i>odpisová skupina</i>	<i>ročná odpisová sadzba uct v %</i>
021.10 – Stavby s príslušenstvom	4	3,40 - 5,00
021.20 – Stavby	4	5,00
021.20 – Stavby	3	2,00 – 5,00
022.30 – Energetické a hnacie stroje	3	8,33
022.40 – Pracovné stroje a zariadenia	2	18,30
022.50 – Prístroje a zvláštne tech.zar.	2	16,66
022.50 – Prístroje a zvláštne tech.zar.	1	25,00 – 28,60

str. 144215 – Výroba tepla – Ekologizácia zdroja tepla

<i>Trieda / zaradenia do majetku</i>	<i>odpisová skupina</i>	<i>ročná odpisová sadzba uct v %</i>
022.30 – Energetické a hnacie stroje	2	16,67
022.40 – Pracovné stroje a zariadenia	2	16,67
022.60 – Dopravné prostriedky	2	16,66
022.30 – Energetické a hnacie stroje	3	8,33
021.10 – Stavby s príslušenstvom	4	5,00
021.20 – Stavby	4	5,00

str. 14431 – Palivové hospodárstvo

<i>Trieda zaradenia do majetku</i>	<i>odpisová skupina</i>	<i>ročná odpisová sadzba uct v %</i>
022.50 – Prístroje a zvláštne tech.zar.	1	18,30
021.10 – Stavby s príslušenstvom	4	2,00; 3,40; 5,00; 5,10
021.20 – Stavby	4	2,00; 3,40; 5,10; 10,00

str. 14720 – Transformácia elektrickej energie

<i>Trieda / zaradenia do majetku</i>	<i>odpisová skupina</i>	<i>ročná odpisová sadzba uct v %</i>
013 – Software	1	28,60
022.50 – Prístroje a zvláštne tech.zar.	1	28,60
022.30 – Energetické a hnacie stroje	2	16,67; 18,30
022.30 – Energetické a hnacie stroje	3	5,70; 8,33; 8,70; 16,67
021.20 – Stavby	3	2,00; 5,10
021.10 – Stavby s príslušenstvom	4	2,00

Pôvodné percento odpisovania bolo uplatnené aj v prípade vybraných majetkových položiek zaradených do užívania v roku 2013 a evidovaných na stredisku 14441 a 14453.

Išlo o položky evidované pod inv. č. 949841,949842, 949843, 949844, 949845,949847,949848

Zatriedenie DM do odpisových skupín určuje výrobný úsek pri zaradení majetku do používania. Pri položkách hardwaru platí zásada, že tento druh majetku bude vždy považovaný za dlhodobý hmotný majetok bez ohľadu na jeho obstarávaciu cenu.

Pri majetku nespĺňajúcom kritéria limitu vstupnej ceny (< 1700,- € pri DHM a < 2400,- € pri DNM) zaradenie do odpisových skupín a určenie životnosti určia zodpovední pracovníci VÚ – odbor obstarávania majetku.

Účtovný odpis sa uplatňuje už v mesiaci zaradenia majetku do používania, pri vyradení majetku z používania sa účtovný odpis v mesiaci vyradenia neuplatňuje. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny. Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 €, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

Pri určení hodnoty z používania majetku sa odhadnuté budúce ekonomické úžitky peňažné diskontujú na súčasnú hodnotu s použitím úrokovej sadzby pred daňou, ktorá odráža zhodnotenie súčasnej trhovej hodnoty peňazí a riziká špecifické vo vzťahu k danému majetku. Použitá úroková sadzba pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich tokov peňažných prostriedkov pri stanovení hodnoty z používania je tá, ktorá je primeraná z hľadiska spoločnosti v ekonomickom prostredí Slovenska. Ak dôjde k zmenám v odhadoch, ktoré sa použili na určenie sumy budúcich ekonomických úžitkov, opravná položka sa zvýši/zníži do novej výšky na ťarchu alebo v prospech účtu výkazu ziskov a strát (nákladový účet 553).

V roku 2014 spoločnosť CHEMES, a.s. HUMENNÉ ponechala výšku opravnej položky k DLHM – stavby – Bystrá na tej istej úrovni ako v roku 2013, t.j. 119 807 €.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2010 spoločnosť získala nenávratný finančný príspevok vo výške 50 % z oprávnených výdavkov na projekt Zvýšenie energetickej efektívnosti výroby a dodávky energetických médií v priemyselnom parku Chemes –časť Prístrešok paliva vo výške 277 000 €.

V roku 2011 spoločnosť získala dotáciu zo ŠR vo výške 217 252 €, ktorá predstavuje 50 % oprávnených nákladov projektu: Zvýšenie energetickej efektívnosti transformácie elektrickej energie 6,3 kV/22 kV, č. stavby 123/403/14. Investičné náklady vyššie uvedenej investície boli uhradené realizátorovi stavby spoločnosti Idosprojekt, spol. s.r.o. na základe faktúry č. 11003 zo dňa 27.1.2011 vo výške 434 504 € bez DPH. Zhotoviteľ diela Idosprojekt, spol. s. r.o. odovzdal do užívania zrealizované dielo – Výmena prenosového transformátora T2 za transformátor o výkone 15 MVA .

V roku 2012 spoločnosť získala dotáciu zo štrukturálnych fondov vo výške 1 446 817,10 €, ktorá predstavuje 50 % z uznaných oprávnených nákladov projektu: „Úprava kotla K8 na zvýšenie maximálneho podielu biomasy, zvýšenia účinnosti optimalizáciu úrovne riadenia, zvýšenia efektívnosti pri výrobe energetických médií aplikáciou regulácie zmenou otáčok – meniče frekvencie“. Investičné náklady vyššie uvedenej investície boli uhradené realizátorovi stavby spoločnosti Idosprojekt, spol. s.r.o. Humenné. Táto dotácia bola pripísaná na účet spoločnosti vo 2/2013.

V roku 2014 nebola spoločnosti poskytnutá dotácia na obstaranie dlhodobého majetku.

6. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Popis opravy chýb minulých účtovných období	Bežné účtovné obdobie	
	Vplyv na VH bežného roka	Vplyv na VH minulých rokov
dobropis v roku 2014 -neopodstatnená fakturácia		-299.879,00

K 31.12.2014 bol nesprávne vykázaný HV.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	991.824	0	0	8.601	0	0	1.000.425
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	991.824	0	0	8.601	0	0	1.000.425
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	857.259	0	0	8.601	0	0	865.860
Prírastky	0	21.182	0	0	0	0	0	21.182
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	878.441	0	0	8.601	0	0	887.042
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	134.565	0	0	0	0	0	134.565
Stav na konci účtovného obdobia	0	113.383	0	0	0	0	0	113.383

V roku 2014 nebolo žiadne zaradenie ani technické zhodnotenie softvéru.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	989.214	0	0	8.601	0	0	997.815
Prírastky	0	2.610	0	0	0	0	0	2.610
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	991.824	0	0	8.601	0	0	1.000.425
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	835.544	0	0	8.601	0	0	844.145
Prírastky	0	21.715	0	0	0	0	0	21.715
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	857.259	0	0	8.601	0	0	865.860
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	153.670	0	0	0	0	0	153.670
Stav na konci účtovného obdobia	0	134.565	0	0	0	0	0	134.565

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuťelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.386.225	17.329.418	59.557.009	0	0	59.652	664.878	0	78.997.182
Prírastky	0	8.827	110.084	0	0	0	213.881	0	332.792
Úbytky	40.556	259.765	1.285.486	0	0	0	118.911	0	1.704.718
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1.345.669	17.078.480	58.381.607	0	0	59.652	759.848	0	77.625.256
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10.053.677	45.953.592	0	0	1.289	0	0	56.008.558
Prírastky	0	363.259	2.336.334	0	0	0	0	0	2.699.593
Úbytky	0	259.764	1.285.486	0	0	0	0	0	1.545.250
Stav na konci účtovného obdobia	0	10.157.172	47.004.440	0	0	1.289	0	0	57.162.901
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	119.807	0	0	0	0	0	0	119.807
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119.807	0	0	0	0	0	0	119.807
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.386.225	7.155.934	13.603.417	0	0	58.363	664.878	0	22.868.817
Stav na konci účtovného obdobia	1.345.669	6.801.501	11.377.167	0	0	58.363	759.848	0	20.342.548

V roku 2014 prírastok v stavbách v sume 8 827,-EUR predstavovalo TZ závodnej jedálne.

Prírastky v samost .hnuťelných veciach tvorili vybavenie v ZJ ,automobil ...

Úbytok majetku predstavoval predaj pozemkov, vozidiel ,mazutového hospodárstva ,prístrojov a zariadenia.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuťelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.386.225	17.275.936	58.428.801	0	0	41.652	1.910.860	0	79.043.474
Prírastky	0	53.482	1.374.850	0	0	18.000	200.350	9.925	1.656.607
Úbytky	0	0	246.642	0	0	0	1.446.332	9.925	1.702.899
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1.386.225	17.329.418	59.557.009	0	0	59.652	664.878	0	78.997.182
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9.795.077	44.309.307	0	0	1.289	0	0	54.105.673
Prírastky	0	258.600	1.890.928	0	0	0	0	0	2.149.528
Úbytky	0	0	246.643	0	0	0	0	0	246.643
Stav na konci účtovného obdobia	0	10.053.677	45.953.592	0	0	1.289	0	0	56.008.558
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	119.807	0	0	0	0	0	0	119.807
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119.807	0	0	0	0	0	0	119.807
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.386.225	7.361.052	14.119.494	0	0	40.363	1.910.860	0	24.817.994
Stav na konci účtovného obdobia	1.386.225	7.155.934	13.603.417	0	0	58.363	664.878	0	22.868.817

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou udalosťou. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 90 899 804 €. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 31 660,- €.

Okrem toho má spoločnosť poistené: hnuťelný majetok, peniaze a ceniny v trezore, prerušenie prevádzky - ročné poistné 7 179 €, dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia - ročné poistné 2 430 €, poistenie zo zodpovednosti za škodu - ročné poistné 8 121 €, poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb - ročné poistné 50 297 €. Záväzky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovaní prevode práva

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	419,066
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Na zabezpečenie dlhodobého úveru vo výške 2 500 000,- EUR, splátkového úveru vo výške 1 515 509,- EUR a kontokorentného úveru vo výške 329 312,- EUR na kompresorovú stanicu v zostatkovej cene 108 331,- € , a na hnuťelný majetok – transformátory a rozvodne vysokého napätia v zostatkovej cene 224 891,- € bolo zriadené záložné právo v prospech OTP Banka Slovensko, a.s.. Na pozemky je zriadené záložné právo vo výške 85 844 €.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	522.669	0	19.119		10.788		0	0	552.576
Prírastky	0		0		0		0	0	0
Úbytky	0	0	4.697		0		0	0	4.697
Presuny	0	0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	522.669	0	14.422	0	10.788	0	0	0	547.879
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	14.637	0	0	0	0	0	14.637
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	215	0	0	0	0	0	215
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	14.422	0	0	0	0	0	14.422
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	522.669	0	4.482	0	10.788	0	0	0	537.939
Stav na konci účtovného obdobia	522.669	0	0	0	10.788	0	0	0	533.457

Spoločnosť odpredala CP spoločnosti UniCredit Bank,a.s. v počte 730 ks akcií spoločnosti MP Cessi a.s., a CP Chémia Bratislava,a.s. v počte 4 ks zanikli z dôvodu zániku eminenta CP.

Spoločnosť vlastní CP spoločnosti Chemapol. a.s. v počte 400 ks.

Trhová hodnota cenných papierov je nižšia ako stav v účtovníctve o 161,96 €, preto bola na túto hodnotu zrealizovaná opravná položka.

Ostatný dlhodobý finančný majetok predstavuje vklad do komoditnej burzy vo výške 9 128 a vložné do Združenia priemyselných odberateľov energie (ZPOE) vo výške 1 660 €.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3.524.431	0	20.439		10.788		0	0	3.555.658
Prírastky	0	0	0		0		6.639	0	6.639
Úbytky	3.001.762	0	1.320		0		6.639	0	3.009.721
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	522.669	0	19.119	0	10.788	0	0	0	552.576
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	15.957	0	0	0	0	0	15.957
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1.320	0	0	0	0	0	1.320
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	14.637	0	0	0	0	0	14.637
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3.524.431	0	4.482	0	10.788	0	0	0	3.539.701
Stav na konci účtovného obdobia	522.669	0	4.482	0	10.788	0	0	0	537.939

b) Cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Novalko s.r.o.	88,71%	88,71%	-9.843	-1.041	13.839
Humenská energetická spoločnosť	67,00%	67,00%	43.797	84.162	502.191
ŠK Chemes	100,00%	100,00%			6.639
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
					0
					0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
					0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	522.669

V ŠK Chemes nie je známy výsledok hospodárenia z dôvodu prechodu na hospodársky rok.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým finančným majetkom

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0		0
Poskytnuté preddavky na zásoby	455	0	455	0	0
Zásoby spolu	455	0	455	0	0

Spoločnosť má od roku 2009 vytvorenú opravnú položku na poskytnuté preddavky na zásoby vo výške 1 655 €. Dodávateľ spoločnosť San Trade, s.r.o. je v konkurznom konaní. V roku 2012 bola splatená pohľadávka vo výške 400,- EUR, v roku 2013 vo výške 800,- EUR a v roku 2014 vo výške 455,-EUR.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 488 500 €. Celkové náklady ročného poistenia zásob predstavujú sumu 168 €.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohládkam

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	3.428.627	0	0	52.959	3.375.668
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	3.428.627	0	0	52.959	3.375.668

Pre ukončenie konkurzu voči spoločnostiam I.T.Tatramont Malovec a Ján Ondrušek- Proxima bola zúčtovaná OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 634 439	6 595 735	14 230 174
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke / Novalko /			
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku / HES /	187 345		187 345
Ostatné pohľ. V rámci kons.celku ŠK Chemes	1 872		1 872
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	272 658	0	272 658
Iné pohľadávky	648 226	0	648 226
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 744 540	6 595 735	15 340 275

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	6.595.735	17.504.116
Pohľadávky v lehote splatnosti	7.634.439	7.855.185
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	14.230.174	25.359.301
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0

c) Odložená daňová pohľadávka/závazok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3.732.722	3.475.616
odpočítateľné	310.424	296.073
zdaniteľné	3.422.298	3.179.543
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1.178.894	1.571.859
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	-82.294	-299.980
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	54.401	-64.140
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	136.695	235.840
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankový účet vo VUB, a.s. vo výške 246 053 €, ktorý je účelovo viazaný na úhradu nákladov spojených s uvedením miesta - skládky odpadu do pôvodného stavu. Použitie ostatných peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2014 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené. Žiaden ďalší bankový účet nie je viazaný.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14.417	6.039
Bežné bankové účty	264.853	340.421
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	279.270	346.460

b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	427.989	479.539	532.030	375.498
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0
Obstarávané krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	427.989	479.539	532.030	375.498

Spoločnosť zúčtovala bezodplatne pridelené emisné kvóty CO₂ za rok 2014 v objeme 68 523 ton podľa ceny EUA 6,62 €/t v čase pripísania 28.2.2014 čo predstavuje čiastku 453 622,26 EUR .V súlade s platnými postupmi účtovania boli zaúčtované v rámci krátkodobého finančného majetku na ľarchu účet 254 Emisné kvóty so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 - Výnosy budúcich období v ocenení reálnou hodnotou ku dňu pridelenia (reprodukčná hodnota). Reálna hodnota bola stanovená podľa cien na Európskej energetickej burze.

V máji 2014 spoločnosť kúpila emisné kvóty CER od spoločnosti Mof Holding a.s. v čiastke 25 917,- EUR / 48 900 t / 0,53 €/t /.

Na povinnosť odovzdania emisných kvót v súvislosti s vypúšťaním emisií do ovzdušia bola ku dňu účtovnej závierky vytvorená rezerva v sume 367 858,65 EUR / 51 369 ton / 6,62 €/t / a 5 063 ton / 5,49€/t/.

Úbytok predstavuje splnenie si povinnosti odovzdania CO₂ za rok 2013 vo výške 157 100,55 EUR / 48 900 ton /0,53€/t a 23 895 ton /5,49€/t / a predaj CO₂ vo výške 374 930 ,- EUR / 49 000 ton/5,49€/t a 16 000 ton / 6,62 €/t.

Konečný zostatok účtu emisných kvót za rok 2014 je 52 523 ton v ocenení 6,62 EUR/t a 5 063 ton v ocenení 5,49 EUR čo predstavuje sumu 375 498,13 EUR.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom

Krátkodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	63 007

Viazanosť prostriedkov vo výške 63 007 € - finančná rezerva skládka odpadu Janov Dol.

Účtovný zostatok k 31.12.2014 je 246 052,76 € a disponibilný zostatok k 31.12.2014 je 183 045,86€.

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36.927	55.589
predplatné časopisov	0	0
licencie k programom, doména	784	1.128
poistenie majetku a osôb, PZP	33.612	50.781
ostatné NBO	2.530	3.680
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	347
parkovacia karta	0	347

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 16 769 426 € a predstavuje 4 ks kmeňových listinných akcií na meno s menovitou hodnotou 4 145 191,- € za kus a 1 kus kmeňovej listinnej akcie na meno s menovitou hodnotou 188 662,- € za kus. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Podiel jednotlivých spoločníkov (akcionárov) na základom imaní je uvedený v časti C.

Rozhodnutím spoločnosti Chemol, s.r.o ako majiteľa 100% akcií spoločnosti Chemes,a.s. Humenné a ako jediného akcionára spoločnosti Chemes,a.s. Humenné došlo 13.1.2014 k zníženiu základného imania spoločnosti zo súčasnej hodnoty vo výške 28 188 662,362734 EUR na 16 769 426,-EUR.

Výpočet zisku na akciu za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk (stata)	1.911	-38.999
Počet vydaných akcií	5	5
Zisk na akciu 4ks	1.889	0
Zisk na akciu 1ks	22	0

Nominálna hodnota 4ks akcií=16 580 764,- € / 1ks= 4 145 191,-€ (98,87%)

Nominálna hodnota 1ks akcie =188 662,- € (1,13%)

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Jediný akcionár schválil návrh predsedu predstavenstva zo dňa 30.6.2014, že výsledok hospodárenia – strata za rok 2013, vo výške 38 998,53 Eur, sa zaúčtuje ako neuhradená strata minulých období.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (strata)	-38.999
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Neuhradená strata r.2013	-38.999
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-38.999

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na znečistenie životného prostredia	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	744.317	438.581	295.288	243.844	643.766
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	125.213	51.776	125.213	0	51.776
Rezerva na prémie a odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	14.300	13.000	13.000	1.300	13.000
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na sanáciu skládky - TKO	204.159	0	0	0	204.159
Rezerva na emisné kvóty	399.645	367.859	157.101	242.544	367.859
Rezerva na súdne spory a pokuty	0	0	0	0	0
Rezerva na reklamácie	1.026	0	0	0	1.026
Nevyfakturované dodávky	-26	5.946	-26	0	5.946

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na znečistenie životného prostredia	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1.138.356	539.132	907.749	25.422	744.317
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	147.375	125.213	124.353	23.022	125.213
Rezerva na prémie a odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	14.400	14.300	13.000	1.400	14.300
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na sanáciu skládky - TKO	204.159	0	0	0	204.159
Rezerva na emisné kvóty	770.224	399.645	770.224	0	399.645
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0
Rezerva na reklamácie	1.026	0	0	0	1.026
Nevyfakturované dodávky	1.172	-26	172	1.000	-26

Rezervy zákonné

Na sanáciu skládky tuhého komunálneho odpadu

Zákonná rezerva sa zaúčtuje do výšky celkových nákladov na environmentálne záväzky súvisiace s likvidáciou skládky odpadu, rekultiváciou a uvedením lokality do pôvodného stavu v zmysle zákonných požiadaviek.

Na úhradu týchto nákladov má spoločnosť viazaný účet vo VÚB. Skládka odpadov Janov Dol má platné integrované povolenie od 8.novembra 2013 až do jej naplnenia.. V roku 2014 spoločnosť skládkovala odpad v množstve 430,39 ton.

V zmysle §22 Zákona č.223/2001 o odpadoch účelovú rezervu na viazanom účte je možné použiť len na uzatvorenie, rekultiváciu a monitoring skládky a to len na základe potvrdenia OU ŽP Humenné.

Vo výpočte navýšenia rezervy v zmysle legislatívy je súčin parametrov, kde jeden z nich(miera inflácie za rok 2014) oproti predchádzajúcemu roku dosiahla zápornú hodnotu ,t.j. v priemere -0,1%. Z tohto dôvodu sme neznížili účelovú rezervu, ale ponechali sme ju na pôvodnej úrovni.

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne je tvorená rezerva na súvisiace sociálne poistenie.

Na overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

Spoločnosť tvorila rezervu na overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy vo výške 13 000 €

Na vypustené emisie do ovzdušia

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške 367 858,65 € bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami. Skutočná produkcia a odovzdanie CO2 za rok 2014 je 56 432 ton.

Zostatok kvót na účte k 31.12.2014 je 57 586 ton CO2 (52 523ton/6,62 EUR a 5 063 ton/5,49EUR / t CO2 – cena za ktorú boli pripísané .

Ostatné rezervy

Rezerva na reklamácie

Spoločnosť prevzala pri zlúčení s dcérskou spoločnosťou STROJÁRNE CHEMES, s.r.o. rezervu na reklamácie vo výške 1 026 €. Táto reklamácia je súdne vymáhaná.

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky	0	0	0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddávky	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	8.288		8.288
Ostatné dlhodobé záväzky(odl.daň.záv.)	425.249	0	425.249
Dlhodobé záväzky spolu	433.537	0	433.537
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	5.099.907	1.390.928	6.490.835
Nevyfakturované dodávky	13.656	0	13.656
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	459.158	0	459.158
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku	0	0	0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	166.660	0	166.660
Sociálne poistenie	101.870	0	101.870
Daňové záväzky a dotácie	269.696	0	269.696
Iné záväzky	3.757		3.757
Krátkodobé záväzky spolu	6.114.704	1.390.928	7.505.632

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obch. styku po lehote splatnosti	1.390.928	1.007.397
Závazky z obch. styku v lehote splatnosti	5.099.907	5.850.808
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé záväzky spolu	6.490.835	6.858.205
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	433.537	305.519
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

Splatnosť obchodných záväzkov je 30 -60 dní.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	16.966	26.612
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13.651	14.487
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorná sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	13.651	14.487
Čerpanie sociálneho fondu	22.330	24.134
Konečný zostatok sociálneho fondu	8.287	16.965

Povinný prídelenie do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídelenia do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok 2014 vo výške 2 275 168,33 EUR. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 22 104,58 €.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
OTP investičný	EUR	2,37%	31.12.2016	1.250.000	2.500.000
OTP splátkový	EUR	2,87%	31.12.2021	1.299.029	0
Spolu				2.549.029	2.500.000
Krátkodobé bankové úvery					
OTP splátkový	EUR	2,87%	31.12.2015	216.480	0
OTP kontokor.	EUR	2,31%	24.09.2015	329.312	1.141.344
Sberbank kontokorentný	EUR	2,81%	20.03.2015	826.658	829.082
Sberbank investičný	EUR	2,81%	20.06.2014	0	459.996
OTP investičný	EUR	2,37%	31.12.2015	1.250.000	1.000.000
Spolu				2.622.450	3.430.422

Dlhodobý úver v OTP Banke je vo výške 1 250 000 €. V roku 2014 bol splatený v štyroch splátkach po 250 000 € t.j. ročne vo výške 1 000 000 €. Je zabezpečený rovnakým majetkom tak ako aj kontokorentný úver a splátkový v OTP Banka t.j. nehnuteľným, hnutel'ným majetkom a pohľadávkami za odber energií a poskytovanie služieb.

Kontokorentný úver v Sberbank je poskytnutý na financovanie prevádzkových potrieb a je zabezpečený nehnuteľným majetkom. Strednodobý investičný úver v Sberbank bol splatený v júni 2014.

Na vybrané pohľadávky za odber energií a poskytovanie služieb je k 31.12.2014 vo výške 1 548 491 € je v prospech bánk zriadené záložné právo k poskytnutým úverom spoločnosti Chemes, a.s..

6. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Závazok voči HES	EUR	2,80%	29.12.2015	459.158	617.490
Krátkodobé finančné výpomoci					
ČSOB FACTORING	EUR	2,22%		4.901.592	4.982.811

Jedná sa o bezregresný factoring na pohľadávky Nexis za elektrickú energiu a chlad.

Humenská energetická spoločnosť, s.r.o. nám v roku 2014 poskytla peňažnú pôžičku ,ktorej zostatok predstavuje sumu 459 158,-EUR splatnú do 29.12.2015. Dohodnuté úroky sú vo výške 2,8% p.a.

V roku 2014 boli zúčtované úroky vo výške 4 561,02 EUR.

7. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
debetné úroky	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2.360.555	2.819.706
dotácia na EPS	18.366	20.524
Výn.bud.obd.ekologizácia zdroja tepla -ŠR	313.299	394.192
Výn.bud.obd.ekologizácia zdroja tepla -EU	731.024	919.774
Výn.bud.obd. z dot. na Projekt P2-prístrešok-prekrytie skládky paliva	208.373	222.500
Výn. bud.obd.z dot. na Projekt P2 - transformátor	129.748	147.852
Výn.bud.obd.z dot.na zvýš.efektívnosti výroby	959.745	1.114.864
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	480.069	503.207
Výnsy bud.období - bezodp.nadob.	2	0
Výn.bud.obd.z dot.na EPS	2.158	2.158
Výn.bud.obd.ekologizácia zdroja tepla -ŠR	84.875	85.605
Výn.bud.obd.ekologizácia zdroja tepla -EU	198.041	199.745
Výn.bud.obd. z dot. na Projekt P2-prístrešok-prekrytie skládky paliva	14.127	14.127
Výn. bud.obd.z dot. na Projekt P2 - transformátor	18.104	18.104
Výn.bud.obd.z dot.na zvýš.efektívnosti výroby	155123	155.123,00

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu a EU na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala svoje výrobky len v rámci Slovenskej republiky.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť obdoby	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	20.275.712	21.271.545	2.212.089	2.896.305	164.707	195.981	22.652.508	24.363.831
							0	0
Spolu	20.275.712	21.271.545	2.212.089	2.896.305	164.707	195.981	22.652.508	24.363.831

Štruktúra výrobkov podľa komodít : teplo, elektrická energia, tlakový vzduch, chlad, dusík, technologické vody, pitná voda a nevratný kondenzát

Komoditná štruktúra služieb : prenájom budov a nebytových priestorov, civilná ochrana, požiarna ochrana, archívna služba, technické služby, služby generelu, služby VT, ekonomické činnosti, stravovacie služby.

Tržby za tovar predstavujú tržby z predaja tovaru v ZJ a bufete v hotovosti a na faktúru.

Hlavnými odberateľmi výrobkov, tovarov a služieb sú spoločnosti sídlia v areáli priemyselného parku Chemes.

2. Aktivácia , výnosy z hospodárskej činnosti a finančné výnosy

Prehľad o vývoji výnosov podľa nižšie uvedených skupín:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	42.231	47.209
služby ZJ	42.231	47.209
aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17.010.928	24.431.684
náhrady škôd plat.poisťovňou,zamest.	13.096	47.533
výnosy z predaja DHM do 996 €	1.171	101
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	75.307	103.251
dotácie na hospodársku činnosť	0	0
ost.výnosy z dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	461.585	510.598
emisné kvóty	742.789	959.379
výnosy z odpísaných,postúpených pohľadávok	15.716.980	22.810.822
Finančné výnosy, z toho:	1.119	7.820
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1.119</i>	<i>7.820</i>
kurzové zisky nerealizované	634	5.220
kurzové zisky realizované	484	1.280
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
tržby z predaja cenných papierov a podielov	352.436	3.855.159
výnosové úroky	25	57
prijaté úroky z pôžičiek	1.247	0
ost.finančné výnosy	186	0
Mimoriadne výnosy	0	0

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti tvoria výnosy z prijatej dotácie na obstaranie dlhodobého majetku na EPS, výnosy z dotácie ekologizácia zdroja tepla zo ŠR a EU, výnosy z dotácie na projekt P2 – prístrešok paliva a transformátor. Výnosy sa účtujú v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku.

Ostatné výnosy z hosp.činnosti – emisné kvóty predstavujú zúčtovanie bezodplatne pridelených emisných kvót.

Nerealizované kurzové zisky sú súčasťou základu dane.

Tržby z predaja CP a podielov predstavujú tržby z predaja emisných kvót vo výške 351 560 spoločnosti Mof Holding, a.s.a tržby z predaja CP Unicreditbank spoločnosti MP Cessi a.s.

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	20.275.712	21.271.546
Tržba z predaj služieb	2.212.088	2.896.305
Tržba za tovar	164.707	195.981
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat celkom	22.652.507	24.363.832

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3.825.633	5.322.446
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11.700</i>	<i>12.900</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	11.700	12.900
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3.813.933</i>	<i>5.309.546</i>
náklady na reklamu	211.082	182.650
náklady na syst.slужby-výr.energ.	13.926	515.309
nájomné	946.567	1.188.117
právne služby a poradenstvo	129.771	194.655
stočné	657.102	619.463
cestovné	612.589	580.698
opravy a udržiavanie	129.345	225.971
reprezentačné náklady	342.046	372.335
prepravné,spojе,VТ,kom.slужby,zneškodnenie škvarы,....	155.317	185.430
ostatné náklady na poskytnuté služby	616.188	1.244.918
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	16.001.676	23.330.533
poistenie majetku	126.220	108.355
emisné kvóty	125.315	399.645
členský príspevok ZCHFPSR a ost.združeniam	1.600	800
ostatné náklady z hosp.činnosti	31.461	11.210
odpis pohľadávky	15.717.080	22.810.523
Finančné náklady, z toho:	4.007.605	4.008.701
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>458</i>	<i>1.554</i>
kurzové straty realizované	67	183
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	391	1.371
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4.007.147</i>	<i>4.007.147</i>
predané emisné kvóty	374.930	577.583
predané cenné papiere a podiely	4.482	3.001.763
úroky bankové,z pôžičiek	235.112	307.584
ostatné finančné náklady	101.113	118.387
tvorba OP k fin.majetku	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	142.039	x	x	196.852	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	31.249	22,00 %	x	45.276	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	603.377	132.743	93,46 %	874.176	201.060	102,14 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-336.866	-74.111	-52,18 %	-110.544	-25.425	-12,92 %
Umorenie daňovej straty	-392.965	-86.452	-60,86 %	-960.484	-220.911	-112,22 %
Spolu	15.585	3.429	2,41 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov	x		0,00 %	x	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou		4			11	
Odložená daň z príjmov	x	136.695	0,00 %	x	235.840	0,00 %
Celková daň z príjmov	x	136.699	0,00 %	x	235.851	0,00 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	1.548.491	1.935.081

Pohľadávky zaťažené záložným právom

Spoločnosť eviduje pohľadávky za odber energií a poskytnutí služieb zaťažené záložným právom vo výške 1 548 491 €.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	5.039.588
Iné podmienené záväzky	0	0

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	5.777.084
Iné podmienené záväzky	0	0

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť Chemes, a.s. ručí za bankový úver, ktorý banka poskytla jej dcérskej spoločnosti Priemyselný Park Chemes, s.r.o. vo výške 5 039 588 €. Úver je splatný v roku 2021, úroková sadzba 4,15 % p. a

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má uzatvorenú nájomnú zmluvu o nájme nebytových priestorov a pozemkov so spoločnosťou Priemyselný Park, s.r.o. . Výška ročného nájmu nebytových priestorov a pozemkov predstavuje výšku 500 000 € bez DPH . Touto zmluvou prenajímateľ dáva súhlas nájomcovi tieto nebytové priestory a pozemky ďalej prenajímať tretím osobám Od novembra 2014 boli uzatvorené nájomné zmluvy na prenájom vozidiel, zariadenia závodnej jedálne ,mazutového hospodárstva od PP Chemes,s.r.o.

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

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			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
Priznané odmeny za účtovné obdobie	0	0	0	0	0	0
	161.971	72.158		0	0	0
Výška poskytnutých záruk za účtovné obdobie						
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu						
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu						
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účt.obdobia						
Celková suma odpustených pôžičiek k poslednému dňu						
Iné plnenie na súkromné účely						

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, členovia štatutárnych orgánov a ich blízke osoby, vedúci zamestnanci (kľúčový manažment, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti).

Obchodné transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo.

Člen predstavenstva JUDr. Ing. František Šimčák poskytoval v roku 2014 právne služby spoločnosti. Fakturované čiastky boli za ceny bežné pre obchodné služby a za bežných obchodných podmienok. Fakturovaná suma za rok 2014 bola vo výške 146 880,- € s DPH.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kľúčový manažment a členovia štatutárnych orgánov	02	1.131	838
	03	0	0

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemyselný Park Chemes,s.r.o.	02	536.080,00	104.095,00
HES	08	1.013.000	1.217.490
Priemyselný Park Chemes,s.r.o.	03	522.099	817.253
Novalko s.r.o.	02	0	0
Humenská energetická spoločnosť	02	7.165.200	8.175.576
iné spriaznené osoby/Althan,Mof xx,MP Cessi,ŠK Chemes,Vihorlat Press /	02	1.376.808	1.278.328

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj VF; 03-poskytnutie služby DF; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky spriaznené osoby - Althan,Mofxx,MP Cessi,ŠK Chemes, HES,PPChemes,Vihorlat Press	2.218.977	2.065.562
Spolu aktíva	2.218.977	2.065.562
Záväzky spriaznené osoby Althan,Mofxx,MP Cessi,ŠK Chemes, PP Chemes,HES	335.910	1.979.546
Ostatné záväzky (úročená pôžička od HES)	459.158	617.490
Spolu pasíva	795.068	2.597.036

pre PP Chemes,s.r.o. – predaj ekon.činnosti, , controllingové činnosti, správa PP ,

pre HES,s.r.o. – predaj výrobkov – teplo,...(

pre Althan,s.r.o – predaj EE, prenájom priestorov, ekon.činnosti ,strava,...

MPC Cessi,a.s. – nákup tovaru, surovín,

Mof Holding,a.s. – , nákup –uhlia, mazutu, poradenstvo / došlé fa /

Mof Invest,a.s. – prenájom budov,vozidiel,poradenstvo /došlá fa /

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2014 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia akciovej spoločnosti za rok 2014.

Rozhodnutím spoločnosti Chemol, s.r.o ako majiteľa 100% akcií spoločnosti Chemes,a.s. Humenné a ako jediného akcionára spoločnosti Chemes,a.s. Humenné došlo 13.1.2014 k zníženiu základného imania spoločnosti zo súčasnej hodnoty vo výške 28 188 662,362734 EUR na 16 769 426,-EUR.

O. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Rozhodnutím spoločnosti Chemol, s.r.o ako majiteľa 100% akcií spoločnosti Chemes,a.s. Humenné a ako jediného akcionára spoločnosti Chemes,a.s. Humenné došlo 13.1.2014 k zníženiu základného imania spoločnosti zo súčasnej hodnoty vo výške 28 188 662,362734 EUR na 16 769 426,-EUR.

Ostatné kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí sa v priebehu účtovného obdobia roku 2014 nezmenili.

V roku 2014 spoločnosť netvorila prídel do rezervného fondu, pretože výsledok hospodárenia za rok 2013 predstavoval stratu.

Na účte 429 –Neuhrazená strata minulých rokov bol zúčtovaný výsledok hospodárenia za rok 2013 vo výške 38 998,53 EUR a doúčtovaná oprava chýb minulých účtovných období vo výške 299 879,-EUR

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	28.188.662	0	11.419.236	0	16.769.426
Základné imanie	28.188.662	0		0	28.188.662
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	11.419.236	0	(11.419.236)
Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie	0				0
Kapitálové fondy	171.958	0	0	0	171.958
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	184.780	0	0	0	184.780
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	(12.822)	0	0	0	(12.822)
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	634.937	0	0	0	634.937
Zákonný rezervný fond	634.937	0	0	0	634.937
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	(3.975.357)	(299.879)	0	(38.999)	(4.314.235)
Nerozdelený zisk minulých rokov	4.390.065	0	0	0	4.390.065
Neuhrazená strata minulých rokov	-8.365.422	(299.879)	0	(38.999)	-8.704.300
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	(38.999)	1.911		38.999	1.911
Vlastné imanie spolu	24.981.201	(297.968)	11.419.236	0	13.263.997
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	28.188.662	0	0	0	28.188.662
Základné imanie	28.188.662	0	0	0	28.188.662
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkvy za upísané vlastné imanie	0				0
Kapitálové fondy	171.958	0	0	0	171.958
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	184.780	0	0	0	184.780
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	(12.822)	0	0	0	(12.822)
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	634.937	0	0	0	634.937
Zákonný rezervný fond	634.937	0	0	0	634.937
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	(2.606.356)	(1.324.650)	0	(44.351)	(3.975.357)
Nerozdelený zisk minulých rokov	4.390.065	0	0	0	4.390.065
Neuhradená strata minulých rokov	-6.996.421	(1.324.650)	0	(44.351)	-8.365.422
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	(44.351)	(38.999)		44.351	(38.999)
Vlastné imanie spolu	26.344.850	(1.363.649)	0	0	24.981.201
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2014 je spracovaný priamou metódou.

Peňažné toky sú prijmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.