

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

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

Spoločnosť ENERGOCHEMICA TRADING a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 3.8.2012 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 23.8.2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 5599/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú najmä:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- plynárenstvo – dodávka plynu
- elektroenergetika – dodávka elektriny
- počítačové služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	85	52
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	87	62
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	15	9

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 27.6.2014.

7. 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 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok 27.3.2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 16.6.2014 spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENERGOCHEMICA SE, Prosecká 851/64, Prosek, 190 00 Praha 9, Česko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti ENERGOCHEMICA SE alebo na adrese registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register a na ktorom je registrovaná spoločnosť ENERGOCHEMICA SE, alebo na internetovej stránke holdingu ENERGOCHEMICA SE.

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

Spoločnosť za bežné účtovné obdobie vykázala stratu 3 819 568 EUR, jej krátkodobé záväzky sú na úrovni 15 719 218 EUR a prevyšujú krátkodobé aktíva o 7 515 427 EUR. Spoločnosť vykázala záporné vlastné imanie 1 694 307 EUR. Uvedená situácia indikuje neistotu, ohľadne schopnosti nepretržitého pokračovania spoločnosti v činnosti. Materská spoločnosť sa však zaviazala poskytnúť spoločnosti finančnú podporu na obdobie aspoň 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky. Manažment spoločnosti prijal opatrenia, ktoré s výhľadom do roku 2015 majú zlepšiť hospodárenie spoločnosti a vytvoriť zisk, ktorý spolu s dodatočnými vkladmi akcionárov do základného imania eliminuje záporné vlastné imanie. Z tohto dôvodu bola účtovná závierka zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosov (účt. skupina 58 a 68), a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť – tieto zmeny nemali vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698 – tieto zmeny nemali vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie.

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- - Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a na niektoré položky platia pre rok 2014 prechodné ustanovenia. Spoločnosť tieto aplikovala.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3-5	lineárna	20-33,3
Oceniteľné práva (licencia)	3-10	lineárna	10-33,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazovo	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30-40	lineárna	3,33 – 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4-20	lineárna	25-5
Dopravné prostriedky	4-15	lineárna	25-6,66
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(e) 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.

(f) Rezervy

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

(g) 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.

(h) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(i) 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.

(j) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(k) Cudzía mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(m) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V roku 2014 Spoločnosť neúčtovala o opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Spoločnosť je poistená v rámci poistenia holdingu ENERGOCHEMICA SE. Poistenie kryje najmä tieto druhy poistných udalostí: živelné udalosti, odcudzenie vecí, prerušenie prevádzky, poistenie strojov, poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky, poistenie skla. Celkový rozsah poistného krytia je 857 mil. Eur. Maximálna miera plnenia pre celý holding za jeden kalendárny rok je 20 mil. Eur.

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým majetkom. Na dlhodobý majetok nebolo zriadené záložné právo.

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku***31.12.2014**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		648 651	81 602			91 016		821 269
Prírastky		94 711	100 992			2 402 750	3 100 000	5 698 453
Úbytky		4 390				0		4 390
Presuny		31 550	1 500		9 066	-42 116		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	770 522	184 094	0	9 066	2 451 650	3 100 000	6 515 332
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		129 725	4 029					133 754
Prírastky		180 383	17 131		3 022			200 536
Úbytky		4 390						4 390
Stav na konci účtovného obdobia	0	305 718	21 160	0	3 022	0	0	329 900
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	518 926	77 573	0	0	91 016	0	687 515
Stav na konci účtovného obdobia	0	464 804	162 934	0	6 044	2 451 650	3 100 000	6 185 432

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	510 682	00	510 682
Prírastky		98 999	81 602			87 735		268 336
Úbytky		0	0			0		0
Presuny		549 652	0			-507 401		42 251
Stav na konci účtovného obdobia	0	648 651	81 602	0	0	91 016	0	821 268
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		129 725	4 029					133 754
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	129 725	4 029	0	0	0	0	133 754
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	510 682	0	510 682
Stav na konci účtovného obdobia	0	518 926	77 573	0	0	91 016	0	687 514

Vykázaná kladná hodnota presunu v obstarávacej cene predstavuje presun medzi dlhodobým hmotným a dlhodobým nehmotným majetkom.

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku***31.12.2014**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		301 150	1 146 537				2 134		1 449 821
Prírastky			244 138				87 757	0	331 895
Úbytky		250 606	111 661				12 305		374 572
Presuny			2 134				-2 134	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 544	1 281 148	0	0	0	75 452	0	1 407 144
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 062	163 994						177 056
Prírastky	0	242 809	289 367						532 176
Úbytky	0	250 606	111 661						362 267
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 265	341 700	0	0	0	0	0	346 965
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		210 815	88 149						298 964
Prírastky									0
Úbytky		210 815	88 149						298 964
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	77 272	894 394	0	0	0	2 134	0	973 800
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 279	939 448	0	0	0	75 452	0	1 060 179

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		232 341	318 347				662 972		1 213 660
Prírastky		102 597	204 189				5 415		312 200
Úbytky		-33 789							-33 789
Presuny			624 001				-666 252		-42 251
Stav na konci účtovného obdobia	0	301 150	1 146 537	0	0	0	2 134		1 449 821
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 937	9 142						11 079
Prírastky		44 914	154 852						199 766
Úbytky		-33 789							-33 789
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 062	163 994	0	0	0	0	0	177 056
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky		210 815	88 149						298 964
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	210 815	88 149	0	0	0	0	0	298 964
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	230 404	309 205	0	0	0	662 972	0	1 202 581
Stav na konci účtovného obdobia	0	77 272	894 394	0	0	0	2 134	0	973 800

Vykázaná záporná hodnota presunu v obstarávacej cene predstavuje presun medzi dlhodobým hmotným a dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní 0,01% podiel v spoločnosti TP2, s.r.o. v obstarávacej cene 750 Eur, ktorý obstarala v roku 2013.

3. Zásoby

Spoločnosť v bežnom účtovnom období ani predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o opravnej položke k zásobám. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so zásobami. Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v rokoch 2014 a 2013 netvorila k pohľadávkam opravné položky. Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	88 008 417		88 008 417
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	21 893		21 893
Iné pohľadávky	79 911		79 911
Dlhodobé pohľadávky spolu	88 110 221	0	88 110 221
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 251 564	497 213	2 748 777
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 758 399		1 758 399
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	123 567		123 567
Iné pohľadávky	2 447		2 447
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 135 977	497 213	4 633 190

V rámci krátkodobých a dlhodobých pohľadávok vykazuje spoločnosť pôžičky poskytnuté prepojeným účtovným jednotkám. Pre viac informácií vid' bod 7 – Poskytnuté pôžičky.

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

Pohľadávky k 31.12.2013 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	230 000		230 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	96 191		96 191
Iné pohľadávky	62 912		62 913
Dlhodobé pohľadávky spolu	389 103	0	389 104
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 399 243	1 933 201	4 332 444
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	5 380		5 380
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 404 623	1 933 201	4 337 824

5. Finančné účty

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	228	364
Bežné bankové účty	3 393 068	59 576
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 393 296	59 940

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Poskytnuté pôžičky

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
ENERGOCHEMICA SE	EUR	0,68%-11,68%	30.3.2022	66 782 043	
Chemko, a. s. Slovakia	EUR	0,001%	30.4.2018	18 900 007	
PTCHEM, s.r.o.	EUR	3%	31.12.2015	0	230 000
TP 2, s.r.o.	EUR	3%	13.2.2016	2 326 367	0
Dlhodobé pôžičky spolu				88 008 417	230 000
Krátkodobé pôžičky					
ENERGOCHEMICA SE	EUR		31.3.2015	639 004	0
PTCHEM, s.r.o.	EUR	3%	31.12.2015	579 255	5 380
Chemko, a. s. Slovakia	EUR		30.6.2015	494 074	
Technologický Inštitút A. Ruprechta a. s.	EUR	3%	10.1.2015	46 065	0
Krátkodobé pôžičky spolu				1 758 398	5 380

7. Odložená daňová pohľadávka

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	69 095	166 259
– odpočítateľné	69 095	166 259
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	30 419	250 824
– odpočítateľné	30 419	250 824
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	20 150
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	21 893	96 191
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-74 298	80 042
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31. 12. 2014 f
	Stav k 31. 12. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	91 155		0	91 155	23 137
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	91 155	23 137		91 155	23 137
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	91 155	23 137	0	91 155	23 137
Krátkodobé rezervy, z toho:	113 068	90 140	92 140	22 428	88 640
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	90 666	78 622	85 815	4 851	78 622
Rezerva na audit a zostavenie daňového priznania	4 825	5 500	6 325	0	4 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	95 491	84 122	92 140	4 851	82 622
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odchodné do dôchodku	17 577	4 978	0	17 577	4 978
Iné	0	1 040	0	0	1 040
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	17 577	6 018	0	17 577	6 018

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Spoločnosť v roku 2014 prehodnotila premenné, a to najmä pravdepodobnosť zotrvania zamestnancov v spoločnosti do dôchodkového veku, mieru inflácie, ročnú mieru rastu miezd a diskontný faktor.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie (rok 2013)				k 31. 12. 2013 f
	Stav k 31. 12. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav
Dlhodobé rezervy, z toho:	70 215	20 940	0	0	91 155
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	70 215	20 940			91 155
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	70 215	20 940	0	0	91 155
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 718	114 493	41 143	0	113 068
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 718	90 666	39 718	0	90 666
Rezerva na audit a zostavenie daňového priznania	0	6 250	1 425	0	4 825
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	39 718	96 916	41 143	0	95 491
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odchodné do dôchodku	0	17 577	0	0	17 577
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	17 577	0	0	17 577

3. Závazky

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	421 985	2 375 814
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 473 394	2 604 578
Krátkodobé finančné výpomoci	735 003	0
Krátkodobé záväzky a finančné výpomoci spolu	15 630 382	4 980 392
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 325	6 723
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	89 500 000	
Dlhodobé záväzky spolu	89 512 325	6 723

V rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje vydané dlhopisy vo výške 89 500 000 EUR splatné 31.3.2022. Pomernú časť úrokových záväzkov spoločnosť vykazuje v rámci Krátkodobých finančných výpomocí.

Spoločnosť (emitent) uskutočnila 31.3.2014 emisiu dlhopisov na doručiteľa ENERGOCHEM VAR/2022, ISIN:CZ0000000427, splatné 31. marca 2022 v objeme 67 500 tis. EUR. Dlhopisy sú úročené pohyblivou úrokovou sadzbou 12M EURIBOR+ marža od 0,50% p. a. za jednotlivé roky, so splatnosťou istiny 31.3.2022 a úrokov ročne vždy najneskôr do 31.3.kždého kalendárneho roku. Vydané dlhopisy sú zaistené finančnou zárukou materskej spoločnosti ENERGOCHEMICA SE a podľa Emisných podmienok emitenta dlhopisov budú zaistené tiež záložnými právami na podnik ENERGOCHEMICA TRADING a.s., podnik spoločnosti Light Stabilizer, s.r.o. , podnik spoločnosti TP 2, s.r.o. a na niektoré aktíva spoločnosti FORTISCHEM a.s. (nehnutelnosti, samostatné hnutelné veci a všetky súbory hnutelných vecí s výnimkou všetkých súčasných i budúcich zásob a všetkých súčasných a budúcich pohľadávok a všetky oceneniteľné práva duševného vlastníctva registrované v notárskom centrálnom registri záložných práv SR).

Spoločnosť (emitent) nepožiadala a nehodlá požiadať o prijatie dlhopisov k obchodovaniu na žiadnom regulovanom trhu ani mnohostrannom obchodnom systéme. Spoločnosť nehodlá dlhopisy žiadnym spôsobom verejne ponúkať. Odovzdanie emisných podmienok nepredstavuje verejnú ponuku dlhopisov.

Dňa 18.12.2014 Spoločnosť emitovala ďalšie dlhopisy v celkovej výške 22 mil. EUR za rovnakých podmienok ako pri prvej emisii.

Spoločnosť následne peňažné prostriedky z prvej emisie v sume 67 500 tis. EUR poskytla vo forme dlhodobej pôžičky materskej spoločnosti ENERGOCHEMICA SE (viď časť D bod 6). Pôžička bola poskytnutá s rovnakou splatnosťou aj s rovnakým úročením ako emitované dlhopisy.

Spoločnosť sa zaviazala na základe emisie dlhopisov k dodržiavaniu finančných ukazovateľov za konsolidačný celok ENERGOCHEMICA SE, a to:

- Ukazovateľ EBITDA bude za rok 2014 a 2015 vyšší ako 0 CZK (pričom EBITDA znamená prevádzkový hospodársky výsledok očistený o odpisy hmotného a nehmotného majetku),
- Pomer Čistého dlhu a EBITDA (pričom čistý dlh znamená Dlh znížený o peniaze v hotovosti, na bankových účtoch či v pokladni. Dlh znamená všetky záväzky z úverov, pôžičiek, finančného leasingu, vydaných dlhopisov, zmeniek či ďalších nástrojov dlhového financovania):
 - nesmie byť v roku 2016 vyšší než 8,0,
 - nesmie byť v roku 2017 vyšší než 4,5,
 - nesmie byť v roku 2018 vyšší než 4,0,

- iv) nesmie byť v roku 2019 vyšší než 3,5,
 v) nesmie byť v roku 2020 vyšší než 3,0,
 vi) nesmie byť v roku 2021 vyšší než 2,5.
- c) Ukazovateľ DSCR bude od roku 2016 do roku 2021 vyšší než 1,1 (pričom DSCR znamená pomer medzi EBITDA a Dlhovej služby. Dlhová služba znamená splátky istiny a úrokov z dlhopisov za príslušné obdobie.

Úrokové sadzby boli stanovené nasledovne:

Úrokové obdobie	Úroková miera	
31.3.2015	12M EURIBOR + 0,50%	p.a.
31.3.2016	12M EURIBOR + 2,07%	p.a.
31.3.2017	12M EURIBOR + 3,64%	p.a.
31.3.2018	12M EURIBOR + 5,21%	p.a.
31.3.2019	12M EURIBOR + 6,79%	p.a.
31.3.2020	12M EURIBOR + 8,36%	p.a.
31.3.2021	12M EURIBOR + 9,93%	p.a.
31.3.2022	12M EURIBOR + 11,50%	p.a.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 723	829
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 249	16 410
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>14 647</i>	<i>10 516</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 325	6 723

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Prijaté pôžičky

Spoločnosť eviduje krátkodobé pôžičky od prepojených účtovných jednotiek vo výške 11 751 924 EUR so splatnosťou v roku 2015. Pôžičky nie sú zaručené dlhodobým majetkom ani inou formou zabezpečenia. Pôžičky majú úrokovú mieru 3% p.a.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade. Za bežné účtovné obdobie:

Oblasť odbytu	Sprostredkovanie		Predaj tovaru	Spolu
	predaja	IT služby		
Tuzemsko	2 449 100	919 896	9 085 538	12 454 534
Štáty EÚ			3 478 479	3 478 479
Spolu	2 449 100	919 896	12 564 017	15 933 013

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Oblasť odbytu	Sprostredkovanie		Predaj tovaru	Spolu
	predaja	IT služby		
Tuzemsko	1 626 505	3 098 310	7 415 745	12 140 560
Štáty EÚ				0
Spolu	1 626 505	3 098 310	7 415 745	12 140 560

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 368 996	4 724 814
Tržby za tovar	12 564 017	7 415 745
Tržby z predaja majetku a materiálu	5 276	2 500
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	114 797	21 490
Čistý obrat spolu	16 053 086	12 164 549

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

	2014	2013
Cestovné	53 064	58 168
Nájomné	578 639	475 831
Vzdelávanie zamestnancov	60 600	45 319
Softvérové služby	105 241	42 280
Servisné služby	70 312	92 695
Komunikačné služby	58 704	56 048
Poradenstvo	336 129	35 413
Ostatné	170 623	111 380
Náklady na služby	1 433 312	917 134

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom

	2014	2013
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 500	3 200
Iné uisťovacie audítorské služby		3 000
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		3 000
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	6 500	9 200

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 742 124		100,00 %	-499 727		100,00 %
teoretická daň		-823 267	22,00 %		-114 937	23,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	194 630	42 819		151 730	34 898	
Výnosy nepodliehajúce dani	-9 848	-2 167		0	0	
Daňová licencia		2 880				
Vplyv nezaúčtovanej odl. daň. pohľ.	3 896 267	857 179				
Spolu	338 925	77 444	-2,07 %	-347 997	-80 039	16,02 %
Splatná daň z príjmov		3 146	-0,08 %		3	0,00 %
Odložená daň z príjmov		74 298	-1,99 %		-80 042	16,02 %
Celková daň z príjmov		77 444	-2,07 %		-80 039	16,02 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	857 179	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory a 37 osobných automobilov. Ročné náklady na nájom za bežné účtovné obdobie boli 560 319 Eur, náklady za predchádzajúce účtovné obdobie boli 475 831 Eur.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť zriadila dokumentárny akreditív v prospech dodávateľa v sume 18,9 mil. EUR. Dokumentárny akreditív je krytý bankovou úložkou, ktorú zriadila spoločnosť Chemko a.s. Slovakia na základe pôžičky, ktorú jej v rovnakej sume poskytla spoločnosť ENERGOCHEMICA TRADING a.s.

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

Členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov Spoločnosti neboli priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2014 transakcie so spriaznenými osobami za obvyklých obchodných podmienok. Výnimkou bola poskytnutá pôžička spoločnosti Chemko a.s. s úrokom 0,001 % p. a. Spoločnosť otvorila dokumentárny akreditív v Poštovej banke s úrokovou mierou 0,001 % p. a. za účelom splnenia podmienky zo strany dodávateľa podľa dohodnutej zmluvy. Krytím tohto dokumentárneho akreditívu sa stal 100% termínovaný vklad v spoločnosti Chemko a.s., ktorému bol tento vnútroskupinový úver poskytnutý s rovnakým úrokom 0,001 % p. a.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

SPRIAZNENÁ OSOBA	TYP TRANSAKČIE	HODNOTOVÉ VYJADRENIE OBCHODU	
		R.2014	R.2013
FORTISCHEM	LICENČNÉ POPLATKY	400	233
	IT SLUŽBY	561 924	561 924
	SPROSTREDKOVANIE	2 150 714	2 453 690
NOEN	LICENČNÉ POPLATKY	fúzia do FTCH	233
	IT SLUŽBY	fúzia do FTCH	471 718
	SPROSTREDKOVANIE	fúzia do FTCH	0
PTCHEM	LICENČNÉ POPLATKY	400	233
	IT SLUŽBY	0	65 352
	SPROSTREDKOVANIE	4 383	16 310
TIAR	LICENČNÉ POPLATKY	375	0
	IT SLUŽBY	1 128	0
	SPROSTREDKOVANIE	0	0
CHEMKO	LICENČNÉ POPLATKY	400	233
	IT SLUŽBY	69 993	47 052
	SPROSTREDKOVANIE	196 567	318 882
LIGHT STABILIZERS	LICENČNÉ POPLATKY	400	233
	IT SLUŽBY	39 468	39 468
	SPROSTREDKOVANIE	94 661	117 075
PROROGO	LICENČNÉ POPLATKY	0	0
	IT SLUŽBY	0	22 944
	SPROSTREDKOVANIE	0	0
TP2	LICENČNÉ POPLATKY	400	233
	IT SLUŽBY	122 184	411 984
	SPROSTREDKOVANIE	0	0
PRVÁ HASIČSKÁ	LICENČNÉ POPLATKY	0	0
	IT SLUŽBY	18 030	0
	SPROSTREDKOVANIE	0	0
EKOLOGICKÉ SLUŽBY	LICENČNÉ POPLATKY	0	0
	IT SLUŽBY	18 684	0
	SPROSTREDKOVANIE	0	0
ECH SE	LICENČNÉ POPLATKY	400	233
	IT SLUŽBY	0	0
	SPROSTREDKOVANIE	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

<i>spriaznená osoba</i>	<i>druh aktíva</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
FORTISCHEM	pohľadávky z OS	862 366	897 107
NOEN	pohľadávky z OS	0	18 880
PROROGO	pohľadávky z OS	0	214 858
LIGHT STABILIZERS	pohľadávky z OS	20 395	18 330
TP2	pohľadávky z OS	662 008	2 203 169
	pôžička	2 326 367	0
CHEMKO	pohľadávky z OS	549 602	801 464
	pôžička	18 900 000	0
CPP STRÁŽOV	pohľadávky z OS	10	0
TIAR	pohľadávky z OS	1 082	66
	pôžička	46 056	0
PTCHEM	pohľadávky z OS	480	8 013
	pôžička	579 255	230 000
PRVÁ HASIČSKÁ	pohľadávky z OS	21 636	0
EKOLOGICKÉ SLUŽBY	pohľadávky z OS	4 803	0
ECH CZE	pohľadávky z OS	3 836	0
ECH SE	pohľadávky za upis.vlast. imanie	1 700 000	0
	pohľadávky z OS		210
	pôžička	67 438 068	0
SPOLU AKTÍVA		93 115 964	4 392 097

<i>spriaznená osoba</i>	<i>druh pasíva</i>	<i>42 004</i>	<i>41 639</i>
FORTISCHEM	záväzky z OS	913 810	635 993
	pôžičky	4 566 672	718 080
CHEMKO	záväzky z OS	1 248	0
CPP STRÁŽOV	záväzky z OS	151	171
ECH SE	záväzky z upis.nesplat.vkladov	0	750
	pôžičky	7 185 252	521 343
SPOLU PASÍVA		12 667 133	1 876 337

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

Po 31. decembri 2014 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 31.12.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1 900 000	2 500 000			4 400 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		-1700000			-1 700 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-255 051			-419 688	-674 739
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-419 688	-3 819 568		419 688	-3 819 568
Vyplatené dividendy					0
Spolu	1 325 261	-3 019 568	0	0	-1 694 307

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2014 zvýšilo o 2 500 000 Eur, rozsah splatenia bol 800 000 EUR, 1 700 000 EUR je pohľadávka za upísané vlastné imania voči materskej účtovnej jednotke ENERGOCHEMICA SE. Toto zvýšenie je k 31. decembru 2014 už zapísané v obchodnom registri.

O vysporiadaní straty za bežné účtovné obdobie vo výške 3 819 568 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na Neuhradenú stratu minulých rokov – účet 429.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1 000 000	900 000			1 900 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov				-255 051	-255 051
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-255 051	-419 688		255 051	-419 688
Vyplatené dividendy					0
Spolu	844 949	480 312	0	0	1 325 261

Jediný akcionár Spoločnosti pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia rozhodol dňa 27.6.2014 o vysporiadaní hospodárskeho výsledku (straty) za rok 2013 vo výške -419 688 Eur tak, že sa strata preúčtuje na neuhradenú stratu minulých rokov.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-3 221 568	-343 294
Prijaté úroky	1 352	7 909
Výdavky na zaplatené úroky	0	-31 175
Výdavky na daň z príjmov	-266	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 220 482	-366 560
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-6 030 348	-580 536
Výdavky na obst. dlhodobých CP a podielov s výnimkou peňažných ekvivalentov	0	-750
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 276	2 500
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 025 072	-578 786
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zvýšenie/(zníženie) základného imania	800 000	900 000
Príjmy / (Výdavky) na poskytnuté pôžičky	-88 834 093	-134 743
Príjmy z prijatých pôžičiek	13 346 903	235 560
Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek	-2 233 900	0
Emisia dlhopisov	89 500 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	12 578 909	1 000 817
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3 333 356	55 471
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	59 940	4 469
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 393 296	59 940
Peňažné toky z prevádzky		
	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-3 742 124	-499 727
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	413 125	301 280
Opravné položky k dlhodobému majetku	0	298 964
Úroky účtované do nákladov	869 504	31 175
Úroky účtované do výnosov	-698 694	-7 909
Strata/(zisk) z predaja dlhodobého majetku	28 486	29 735
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-3 129 702	153 518
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	1 350 550	-3 371 084
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-1 330 435	2 782 982
Zmena stavu zásob	-19 535	0
Zmena stavu rezerv	-92 446	91 290
Peňažné toky z prevádzky	-3 221 568	-343 294