

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

k 31. 12. 2007

IČO 36002071	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> schválená <i>(vyznačí sa x)</i>	Za obdobie od Mesiac Rok Mesiac Rok od 1 2007 do 12 2007
-----------------	---	--	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky VUP, a.s.	
Právna forma akciová spoločnosť	
Obchodný register Okresný súd Trenčín, Oddiel:Sa, Vložka:313/R	
Dátum založenia 1. 5. 1996	Dátum vzniku 5. 5. 1996

Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica Nábrežná	Číslo 4
PŠČ 97104	Obec Prievidza
Telefón 046 / 5430841	Fax 046 / 5430261
Email vup@vupas.sk	

Zostavené dňa 12. 3. 2008	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou :	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky :	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva :
Schválené dňa			

Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Predmet činnosti

výskum a vývoj petrochemických a iných organických a anorganických syntéz a procesov, chemických špecialít a produktov malotonážnej chémie, servisná a expertízna činnosť v oblasti ekológie, služby analytickej chémie, výroba chemických produktov, kozmetických, saponátových, čistiacich a leštiacich výrobkov.

Vykonávané od 5.5. 1996

Štruktúra zamestnancov

Údaje o priemernom počte zamestnancov

- počet zamestnancov spolu : 143
- počet vedúcich zamestnancov : 21

Ručenie spoločnosti

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Účtovná závierka

Účtovná závierka bola zostavená ako :

- riadna

Účtovná závierka bola zostavená :

- dňa : 12. 3. 2008 za obdobie od 1.2007 do 12.2007

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená :

- dňa : 19. 6. 2007, schvaľovací orgán : Valné zhromaždenie

Orgány spoločnosti

Orgány spoločnosti

Orgán spoločnosti	Druh
Valné zhromaždenie	Schvaľovací
Predstavenstvo	Štatutárny
Dozorná rada	Kontrolný

Zoznam členov orgánov

Orgán	Meno a priezvisko	Funkcia
Predstavenstvo	Ing. Miroslav Kavala, CSc.	Predseda predstavenstva
Predstavenstvo	Ing. Ladislav Komora, CSc.	Podpredseda predstavenstva
Predstavenstvo	Ing. Tibor Dérer, CSc.	Člen predstavenstva
Predstavenstvo	Ing. Zuzana Jančurová	Člen predstavenstva
Predstavenstvo	Ing. Imrich Štovčík	Člen predstavenstva
Dozorná rada	RNDr. Mária Matušková	Predseda dozornej rady
Dozorná rada	Ing. Miloň Micka, CSc.	Člen dozornej rady
Dozorná rada	Mária Fecková	Člen dozornej rady

Príjmy a výhody členov orgánov spoločnosti

Orgán spoločnosti	Položka	Hodnota	Komentár
Predstavenstvo	Príjmy zo závislej činnosti	216	
Dozorná rada	Príjmy zo závislej činnosti	84	

Štruktúra vlastníkov - akcionári

Vlastníci	Podiel na ZI tis. Sk	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Komentár
Petrochémia, a.s.	65445	97	97	
Mgr. Milan Kristín	1923	2,85	2,85	
Mgr. Adrián Vološin	100	0,15	0,15	
	67468	100	100	

Komentár :

Konsolidovaný celok

Konsolid. účt. jednotka, ktorá zostavuje konsolid. účt. závierku za všetky skupiny účt. jednotiek konsolid. celku, pre ktorú je účt. jednotka konsolid. účt. jednotkou

Materskou účtovnou jednotkou je spoločnosť Petrochémia, a.s., Nábřežná 4, 971 04 Prievidza.

V zmysle § 22 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

Účtovné metódy a zásady

Predpoklad

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka nevykonala zmeny používaných účtovných zásad a účtovných metód.

Spôsob ocenenia**Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	4

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	13

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý hmotný majetok	Vlastné náklady	13

Dlhodobý finančný majetok

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Obstarávacia cena	26
Pôžičky účt. jednotke v konsol.celku	Menovitá hodnota	27

Zásoby obstarané kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Materiál obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	34
Tovar obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	39

Zásoby obstarané vlastnou činnosťou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	Vlastné náklady	35
Výrobky	Vlastné náklady	37

Pohľadávky

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Pohľadávky z obchodného styku	Menovitá hodnota	49
Daňové pohľadávky	Menovitá hodnota	54
Iné pohľadávky	Menovitá hodnota	55

Krátkodobý finančný majetok

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Peniaze	Menovitá hodnota	57
Účty v bankách	Menovitá hodnota	58

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Náklady budúcich období	Obstarávacia cena	63
Príjmy budúcich období	Menovitá hodnota	14

Závazky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Rezervy	Menovitá hodnota	87
Dlhodobé záväzky	Menovitá hodnota	91
Krátkodobé záväzky	Menovitá hodnota	102
Bankové úvery a výpomoci	Menovitá hodnota	112

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Výdavky budúcich období	Obstarávacia cena	117

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Samostatné hnuteľné veci-dopr. prostriedky	Obstarávacia cena	16
Samostatné hnut. veci-prístroj	Obstarávacia cena	16

Daň z príjmov

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Daň z príjmov splatná	Menovitá hodnota	54
Daň z príjmov odložená	Menovitá hodnota	101

Odpisový plán

Dlhodobý nehmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Softvér	5	Časová	Lineárne		
Oceniteľné práva	8	Časová	Lineárne		

Komentár :

Účtovná jednotka odpisuje nehmotný majetok v súlade s § 28 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Dlhodobý hmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Budovy a stavby	30	Časová	Lineárne	3,34%	1/20
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0	Časová	Lineárne	podľa odpisového plánu	1/4, 1/6, 1/12

Komentár :

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí sa účtovne odpisujú podľa doby použiteľnosti na základe vypracovaného odpisového plánu. Hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa daňovo odpisuje počas doby trvania prenájmu do výšky 100%.

Dotácie na obstaranie majetku

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

Údaje o aktívach

Údaje o zložkách majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Majetok	Riadok	Položka	Stav k 01.01.	Prírastky Tvorba	Prevody	Úbytky Zrušenie	Stav k 31.12.
Softvér	7	Ocenenie	271	0	0	80	191
	7	Oprávky	254	10	0	80	184
	7	Zostatková cena	17	0	0	10	7

Oceniteľné práva	8	Ocenenie	3522	0	0	0	3522
	8	Oprávky	1244	288	0	0	1532
	8	Zostatková cena	2278	0	0	288	1990
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	11	Ocenenie	965	0	0	0	965

Dlhodobý hmotný majetok

Majetok	Riadok	Položka	Stav k 01.01.	Prírastky Tvorba	Prevody	Úbytky Zrušenie	Stav k 31.12.
Budovy, stavby	15	Ocenenie	57986	0	0	0	57986
	15	Oprávky	33734	1872	0	0	35605
	15	Zostatková cena	24252	0	0	1872	22380
Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	16	Ocenenie	36058	947	0	1446	35559
	16	Oprávky	31974	1280	0	1446	31808
	16	Zostatková cena	4084	166	0	499	3751
Ostatný dlhodobý majetok	19	Ocenenie	836	0	0	0	836
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	20	Ocenenie	4218	0	0	0	4218
Pozemky	14	Ocenenie	1299	0	0	0	1299

Dlhodobý finančný majetok

Majetok	Riadok	Položka	Stav k 01.01.	Prírastky Tvorba	Prevody	Úbytky Zrušenie	Stav k 31.12.
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	26	Ocenenie	132	48	0	154	26
	26	Opravné položky	5	0	0	5	0
	26	Zostatková cena	127	48	0	149	26
Pôžičky ÚJ v konsol. celku	27	Ocenenie	2550	0	-200	0	2350
Pôžičky ÚJ v konsol. celku splatné do 1 roka	29	Ocenenie	3500	0	200	1150	2550

Zásoby

Majetok	Riadok	Položka	Stav k 01.01.	Prírastky Tvorba	Prevody	Úbytky Zrušenie	Stav k 31.12.
Materiál	34	Ocenenie	7221	35431	0	35685	6967
Nedokončená výroba a polotovary	35	Ocenenie	3115	5074	0	6994	1195
Výrobky	37	Ocenenie	5717	97567	0	97835	5449
Tovar	39	Ocenenie	460	695	0	690	465

Krátkodobý finančný majetok

Majetok	Riadok	Položka	Stav k 01.01.	Prírastky Tvorba	Prevody	Úbytky Zrušenie	Stav k 31.12.
Peniaze	57	Ocenenie	229	5606	0	5648	187
Účty v bankách	58	Ocenenie	3986	110294	0	111720	2560

Krátkodobé pohľadávky

Majetok	Riadok	Položka	Stav k 01.01.	Prírastky Tvorba	Prevody	Úbytky Zrušenie	Stav k 31.12.
Pohľadávky z obchodného styku	49	Ocenenie	17737	92820	0	92073	18484
	49	Opravné položky	556	0	0	137	419
	49	Zostatková cena	17181	92820	0	91936	18065
Daňové pohľadávky	54	Ocenenie	11295	7979	0	11012	8262
Iné pohľadávky	55	Ocenenie	179	895	0	723	351

Dlhodobé pohľadávky

Majetok	Riadok	Položka	Stav k 01.01.	Prírastky Tvorba	Prevody	Úbytky Zrušenie	Stav k 31.12.
Odložená daňová pohľadávka	47	Ocenenie	60	1726	0	0	1786

Štruktúra finančného majetku**Dlhodobý finančný majetok****Ostatné dlhodobé cenné papiere a vklady a ostatný finančný majetok**

Tuzemské cenné papiere - 2 ks Chémia, a.s., menovitá hodnota 400,- Sk, hodnota spolu 800,- Sk.
 Zahraničné cenné papiere -1 ks akcia Technoexport, a.s. Praha, menovitá hodnota 20 000,- CZK.
 Ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli vypočítané kurzové rozdiely, ktoré sú súčasťou reálneho ocenenia.

Pôžičky podnikom v konsolidovanom celku

Názov a sídlo spoločnosti	Stav k 31.12.	Opravná položka	Finančný výnos
Petrochémia, a.s.	4900	0	356
SPOLU	4900	0	356

Poistenie majetku

Poistenie dlhodobého majetku

Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
pre prípad poškodenia lebo zničenia veci vodou z vodovodných zariadení	hnuteľný a nehnuteľný majetok	výška poistenia je 0,15-0,36 promile	13	12
pre prípad poškodenia alebo zničenia veci živelnou udalosťou	hnuteľný a nehnuteľný majetok	výška poistenia je 2,4-3,2 promile	94	95
pre prípad škôd spôsobených na hnuteľných veciach krádežou	hnuteľný majetok	výška poistenia je 2-6 promile	56	56
pre prípad poškodenia alebo zničenia strojov a zariadení	hnuteľný majetok	výška poistenia je 6,3-16,2 promile	184	183
povinné a havarijné poistenie	motorové vozidlá		183	191
SPOLU			530	537

Poistenie zásob

Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
pre prípad poškodenia alebo zničenia veci živelnou udalosťou	materiál na sklade, nedok.výroba,výrobky	výška poistného je 3,2 promile	28	28
pre prípad poškodenia alebo zničenia veci vodou z vodovodných zariadení	materiál na sklade, nedok.výroba,	výška poistného je 1,8 promile	9	5
pre prípad krádeže	materiál na sklade, nedok.výroba, výrobky	výška poistného 2-6 promile	30	40
SPOLU			67	73

Ďarchy a zabezpečenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok

Názov	Ďarcha v bežnom období	Ďarcha v minulom období	Komentár	Riadok
Nehnuteľný majetok	Záložné právo	Záložné právo	Zabezpečenie úveru	
Hnuteľný majetok	Záložné právo	Záložné právo	Zabezpečenie úveru	

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani

obmedzené právo s ním nakladať.

Zásoby

Účtovná jednotka nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani obmedzené právo s nimi nakladať.

Pohľadávky - Ťarchy

Účtovná jednotka neeviduje pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo ani obmedzené právo s nimi nakladať.

Náklady na výskum a vývoj

Projekt	Aktivované náklady na vývoj (A)	Neaktivované náklady na vývoj (N)	Náklady na výskum (N)	Komentár
Príprava rozvojových programov	0	0	65	
Výskum výroby aminorafthových kyselín	0	0	2256	
Výskum výroby chemických špecialít na báze domácich surovín	0	0	2395	
Výskum výroby dihydrazidu kyseliny adipovej	0	0	3745	
Vysokoučinné katalyzátory pre polyuretány	0	0	4522	
Dietanolamid kyseliny adipovej	0	0	2782	
SPOLU	0	0	15765	

Nehnutelnosti nezapísané na liste vlastníctva

Účtovná jednotka nevlastní také nehnuteľnosti, pri ktorých nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra.

Ocenenie finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Druh	Ocenenie k 31.12.	Vplyv na VH	Vplyv na VI	Spôsob určenia ceny	Komentár
Akcia Chémia, a.s.	1				
Akcia Technoexport a.s. Praha	26		-100		

Komentár :

Vzhľadom k tomu, že objektívne nie je možné určiť reálnu hodnotu cenných papierov a náklady na získanie informácie o ich reálnej hodnote by prevýšili prínosy plynúce z týchto informácií, účtovná jednotka považuje menovitú hodnotu akcií za ich reálnu hodnotu. K cennému papieru znejúcemu na

cudzíu menu bol vypočítaný kurzový rozdiel ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Kurzové rozdiely sú súčasťou reálneho ocenenia.

Ocenenie krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok vykazovaný v súvahe:

Peniaze r. 57 hodnota k 31.12. 187 tis.

Účty v bankách r. 58 hodnota k 31.12. 2 560 tis.

K zostatku hotovosti v cudzej mene a k zostatku na bankovom účte v cudzej mene boli vypočítané kurzové rozdiely

k 31.12. 2007 kurzom vyhláseným NBS a bol vyčíslený kurzový rozdiel:

kurzová strata v hodnote 94 tis.

kurzový zisk v hodnote 3 tis.

Vyčíslenie kurzových rozdielov znížilo výsledok hospodárenia o 91 tis.

Veková štruktúra pohľadávok

Druh	Do lehoty splatnosti (v bežnom období)	Po lehote splatnosti (v bežnom období)	Do lehoty splatnosti (v minulom období)	Po lehote splatnosti (v minulom období)
Pohľadávky z obchodného styku	4285	13780	2889	14292
Daňové pohľadávky	141	8121	4680	6615
Iné pohľadávky	231	120	179	0
Odložená daňová pohľadávka - dlhodobá	1786	0	60	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
SPOLU	6443	22021	7808	20907

Vlastné imanie

Štruktúra základného imania

Druh akcie	Hodnota	Počet	Spolu	Splatené	Práva spojené s akciou
Akcie na doručiteľa	1	67468	67468	67468	
SPOLU	1	67468	67468	67468	

Komentár :

Práva spojené s akciou: hlasovacie právo, právo podieľať sa na riadení spoločnosti, na zisku a na likvidačnom zostatku po zrušení spoločnosti, právo byť volený do orgánov spoločnosti, nazerať do zápisníc zo zasadnutia dozornej rady.

Upísané ZI (nezapísané)

ÚJ nemá upísané základné imanie, ktoré je nezapísané.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku

Rozdelenie hospodárskeho výsledku	(+) Zisk / (-) Strata (v bežnom období)	(+) Zisk / (-) Strata v minulom období
Hospodársky výsledok	-6860	613
Fondy	0	62
Dividendy	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0
Nerozdelený zisk minulých období	0	551
Tantiémy	0	0
Odmeny zamestnancom	0	0
SPOLU	-6860	1226

Vlastná účasť na základnom imaní**Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené inou účtovnou jednotkou, v ktorej je účtovná jednotka ovládanou osobou**

Názov účtovnej jednotky	Hodnota	Podiel %
Petrochémia, a.s. - materská spoločnosť	65445	97
SPOLU	65445	97

Zisk alebo strata účtovaná priamo do vlastného imania

Z dôvodu zníženia základného imania v spoločnosti Technoexport, a.s. Praha boli účtované oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí a zmena reálnej hodnoty majetku z titulu úpravy kurzových rozdielov, čím sa znížila hodnota kapitálových fondov o 100 tis.

Prehľad zmien vlastného imania

Položka	Stav k 1.1.	Zvýšenie	Zníženie	Stav k 31.12.	Komentár
Hospodársky výsledok	613	0	0	-6860	
Fondy	0	0	0	0	
Dividendy	0	0	0	0	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	551	
Nerozdelený zisk minulých období	0	0	0	0	
ZI zapísané do OR	67468	0	0	67468	
ZI nezapísané do OR	0	0	0	0	

Vlastné akcie a podiely	0	0	0	0	
Vlastné imanie fyzickej osoby	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	
Rezervný fond	734	0	0	796	
Ostatné kapitálové fondy	44	0	0	44	
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do hospodárskeho výsledku	-173	0	0	-273	
SPOLU	68686	0	0	61726	

Cudzie zdroje

Rezervy

Krátkodobé rezervy

Krátkodobé rezervy	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.	Rok rozpustenia
Rezerva na nevyč. dovolenky a prislúchajúce odvody	687	836	687	0	836	2008
Rezerva na overenie, zverejnenie účt. závierky	29	7	29	0	7	2008
SPOLU	716	843	716	0	843	

Veková štruktúra záväzkov

Druh	Splatné do 1 roka (v bežnom období)	Splatné od 1 do 5-tich rokov (v bežnom období)	Splatné viac ako 5 rokov (v bežnom období)	Po splatnosti (v bežnom období)	Splatné do 1 roka (v minulom období)	Splatné od 1 do 5-tich rokov (v minulom období)	Splatné viac ako 5 rokov (v minulom období)	Po splatnosti (v minulom období)
Záväzky z obchodného styku krátkodobé	2114	0	0	3644	1687	0	0	2817
Nevyfaktúrované dodávky	27	0	0	0	132	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1766	0	0	0	1995	0	0	0
Záväzky zo sociálneho a zdrav. poistenia	1089	0	0	0	1243	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	182	0	0	0	673	0	0	0
Ostatné záväzky krátkodobé	766	186	0	0	224	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	187	0	0	0	183	0	0	0
Záväzky z nájmu	202	649	0	0	274	520	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	796	0	0	536	0	0

Kontokorentný prevádzkový úver	11594	0	0	0	9992	0	0	0
SPOLU	17927	835	796	3644	16403	1056	0	2817

Zabezpečenie záväzkov

Zabezpečenie záväzkov je uvedené pri finančných výpomociach.

Sociálny fond

Položka	Hodnota
Stav k 1.1.	183
Tvorba - (1+0,5%) z hrubých miezd	308
Príspevok na stravovanie	-112
Príspevok na rekreácie	-21
Príspevok na cestovné	-125
Príspevok rekondičné programy	-7
Príspevok na šport	-8
Sociálna výpomoc	-23
Ostatné čerpanie	-9
Stav k 31.12. 2007	186

Finančné výpomoci

Charakter	Mena	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Hodnota v Sk	Úrok %	Splatnosť	Zabezpečenie
Prevádzkový úver-kontokor. účet	SK	11594	9507	0	6,4	30.03. 2008	hnutelný a nehnuteľný majetok
Zmluva o Autokredite - úver	SK	274	0	0	29,2	27.09. 2010	

Komentár :

V čase zostavenia individuálnej účtovnej závierky sa pripravuje zmluva o obnovení úveru v peňažnom ústave ISTROBANKA, a.s.

Úver poskytnutý spoločnosťou VOLKSWAGEN Finančné služby s.r.o. na splatenie záväzku za obstaranie úžitkového vozidla.

Deriváty

Významné položky derivátov

Účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá majetok zabezpečený derivátmi.

Údaje o ostatných aktívach a pasívach**Časové rozlíšenie****Náklady budúcich období**

Položka	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Komentár
Predplatné na časopisy a odbornú literatúru	34	33	
Poistenie	52	54	poistenie vozidiel, colného dlhu
Ostatné NBO	40	60	
SPOLU	126	147	

Výnosy budúcich období

Položka	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Komentár
Výnosy budúcich období	0	4209	výskmný projekt-výnosy na úhradu prev. nákladov
SPOLU	0	4209	

Príjmy budúcich období

Položka	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Komentár
Fakturácia energií	18	14	
SPOLU	18	14	

Výdaje budúcich období

Položka	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Komentár
úrok z omeškania	10	0	
náklady na audit	30	0	
ostatné výdvyky budúcich období	3	0	
SPOLU	43	0	

Odložená daň

Odložená daň (+) pohľadávka / (-) záväzok

Položka	Daňový rozdiel bežného obdobia	Sadzba dane	Odložená daň	Odložená daň uplatnená v nákladoch (592+594)	Odložená daň uplatnená v imaní	Odložená daň (481)	Korekcia pri zmene sadzby
Dlhodobý majetok	4190	19	536	260	0	796	0
Úrok z omeškania-nezapl.	72	19	15	-15	0	-15	0
Umorovanie daňovej straty	9008	19	1711	-1711	0	-1711	0
Tvorba ost. opravných položiek	0	19	60	0	0	-60	0
Spolu - pohľadávka	0	0	0	0	0	990	0

Položky, ku ktorým nebola odložená dan účtovaná

Odložená daň bola účtovaná pri všetkých prechodných položkách.

Odložená daň vzťahujúca sa na položky vlastného imania

Odložená daň vzťahujúca sa na položky vlastného imania nebola účtovaná, lebo nenastali dôvody na jej vyčíslenie.

Daň z príjmu

Účtovná jednotka dosiahla za účtovné obdobie účtovnú aj daňovú stratu, preto splatná daň z príjmov bola 0.

Odložená daň bola účtovaná z rozdielnej hodnoty daňovej a účtovnej zostakovej ceny dlhodobého majetku-vyčíslený bol odložený daňový záväzok vo výške 260 tis.

Z dôvodu nezaplatených úrokov z omeškania bola vyčíslená odložená daňová pohľadávka vo výške 14 tis.

Z dôvodu umorovania dosiahnutej daňovej straty v nasledujúcich obdobiach bola vyčíslená odložená daňová pohľadávka vo výške 1 711 tis. Odložená daň bola vykázaná vo Výkaze ziskov a strát v hodnote -1 465 tis. Sk a znížila dosiahnutú účtovnú stratu za účtovné obdobie.

Sadzba dane z príjmu sa nezmenila, preto nebolo potrebné upravovať odloženú daň z dôvodu zmeny sadzby dane.

Podsúvahová evidencia

Položka	Hodnota	Komentár
Materiál v sklade CO	117	Zásoby CO
Majetok vo výpožičke	51	Výpožička materiálu z MH SR

Budúce možné záväzky

Účtovná jednotka nepredpokladá budúce možné záväzky, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

Budúce práva

Účtovná jednotka nepredpokladá budúce práva, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

Budúce povinnosti

Účtovná jednotka nepredpokladá budúce povinnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

Spriaznené osoby**Zoznam spriaznených osôb**

Petrochémia, a.s. Prievidza	materská spoločnosť
Ing. Miroslav Kavala, CSc.	predseda predstavenstva
Ing. Ladislav Komora, CSc.	podpredseda predstavenstva
Ing. Tibor Dérer, CSc.	člen predstavenstva
Ing. Zuzana Jančurová	člen predstavenstva
Ing. Imrich Štovčík	člen predstavenstva
RNDr. Mária Matušková	predseda dozornej rady
Ing. Miloň Micka, CSc.	člen dozornej rady
Mária Fecková	člen dozornej rady

Významné transakcie medzi spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Hodnota transakcie	Komentár
Petrochémia, a.s.	356	Úroky z poskytnutej dlhodobej pôžičky
	192	Tržby z predaja výrobkov

	86	Tržby za poskytnuté služby-prenájom priestorov,telekomun.slужby
	215	Náklady na prijaté služby-prenájom výpočt.techniky

Komentár :

Vzájomné transakcie nepredstavujú pre účtovnú jednotku významnú položku.

Vzájomné obchody boli ocenené obvyklými cenami používanými v obchodnom styku. Výška úrokovej sadzby z poskytnutej dlhodobej pôžičky je príbuzná úrokovým sadzbám v komerčných bankách.

Vplyv uvedených transakcií na aktíva, pasíva a výsledok hospodárenia

Prijaté úroky z poskytnutej dlhodobej pôžičky zvýšili výsledok hospodárenia o 356 tis.

Splatením časti dlhodobej pôžičky sa zvýšil objem finančných prostriedkov na bankovom účte o 1 150 tis. Sk.

Operácie uskutočnené po dni zostavenia závierky

Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti.

Iné aktíva a pasíva**Podmienené záväzky**

Účtovná jednotka nepredpokladá.

Podmienené záväzky voči spriazneným osobám

Účtovná jednotka nepredpokladá.

Podmienený majetok

Účtovná jednotka nevlastný podmienený majetok.

Údaje o nákladoch a výnosoch

Tržby

Tržby za	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Komentár
Kyselina DMPA	33614	15937	chemický výrobok
HEH	5413	8991	chemický výrobok
Masážne a diagnostické gély	10085	8828	
Phytanola	6768	7596	kozmetický výrobok
Biela perla	2674	1693	kozmetický výrobok
Agni-ban C	270	1549	chemický výrobok
Vinapor	1151	1555	plastifikátor do stav.hmôt
Čisté chemikálie	2094	1824	
Weldex	1631	1342	prostriedok na zváranie
MUK	616	1229	surovina na výrobu liečiv
Iné výrobky	6144	5890	Rôzne výrobky
Tržby za riešenie VTP a výskumných úloh	3361	113	Služby
Tržby za nájomné	1878	2202	Služby
Tržby za merania, analýzy	1555	1584	Služby
Iné služby	1249	1017	Telekomun.služby, dopravné, poštovné
Rôzny tovar	409	436	tovar v maloobchode, veľkoobchode
SPOLU	78912	61786	

Komentár :

Hlavné oblasti odbytu výrobkov:

Slovenská republika	41 616 tis.
Holandsko	19 272 tis.
Španielsko	4 022 tis.
Poľská republika	2 736 tis.
Rakúsko	1 140 tis.
Belgicko	1 018 tis.
Česká republika	386 tis.
Veľká Británia	270 tis.

Hlavné oblasti odbytu služieb:

Slovenská republika	4 410 tis.
Švédsko	3 361 tis.
Nemecko	208 tis.
Španielsko	46 tis.
Veľká Británia	18 tis.

Tržby z predaja tovaru sú zo Slovenskej republiky.

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Vnútroorganizačné zásoby - netto	Riadok	Stav k 1.1.	Stav k 31.12	Rozdiel
Nedokončená výroba a polotovary	S035	3115	1195	-1920

Výrobky	S037	5717	5449	-268
		8832	6644	-2188

Komentár :

Porovnaním stavov k 31.12. a k 1.1. vznikol rozdiel -2 188 tis. Vo výkaze ziskov a strát na riadku 6 je vykázaná zmena stavu vnútroorganizačných zásob -2 181 tis. Rozdiel 7 tis. vznikol odpísaním zásob hotových výrobkov z dôvodu ich znehodnotenia (škoda).

Aktivácia nákladov

Položky	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Komentár
Aktivácia materiálu	236	174	aktivácia výrobkov na materiál do spotreby
Aktivácia tovaru	219	280	aktivácia výrobkov na tovar v predajni
SPOLU	455	454	

Náklady na poskytnuté služby

Položky	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Komentár
Opravy a udržiavanie	648	1654	
Cestovné	258	199	
Náklady na reprezentáciu	24	17	
Prenájmy	2719	3654	
Náklady na dopravné	832	530	
Telekomunikačné služby	579	557	
Stočné	315	332	
Mechanické čistenie OV	390	406	
Náklady na reklamu	87	142	
Ostatné služby	1492	1423	
SPOLU	7344	8914	

Náklady na audítorské a súvisiace služby

Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom boli vo výške 30 tis. Sk. Iné súvisiace služby neboli účtovnej jednotke poskytnuté.

Ostatné výnosy a náklady z hospodárskej činnosti**Opis ostatných položiek výnosov z hospodárskej činnosti**

Položky	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Komentár
Čerpanie dotácie zo ŠR-APVV	7284	16282	Dotácia na výskumnú činnosť

Čerpanie fin. príspevku z ŠF EÚ a MH SR	4185	6128	Dotácia na výskumnú činnosť
Refundácie nákladov	217	223	
Ostatné výnosy z hospod.činnosti	189	45	
Tržby z predaja materiálu	76	700	
Tržby z predaja dlhodobého majetku	173	8200	
Likvidácia poisťnej udalosti	408	0	
Náhrada za ostatné pokuty a penále	376	0	
SPOLU	12908	31578	

Opis ostatných položiek nákladov z hospodárskej činnosti

Položky	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Komentár
Poskytnuté dary	0	4	
Príspevky PO nevypl. zo zákona	98	108	
Neodpočítaná DPH	13	27	
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	47	170	Nevýznamné položky
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	2154	
Predaný materiál	57	95	
Úroky z omeškania	235	0	
Ostatné pokuty a penále	394	0	
Manká a škody na zásobách	114	0	
SPOLU	958	2558	

Výnosy a náklady z finančnej činnosti

Opis ostatných položiek výnosov z finančnej činnosti

Položky	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Komentár
Úroky z dlhodobej pôžičky	356	355	
Prijaté úroky na BÚ	6	4	
SPOLU	362	359	

Opis ostatných položiek nákladov z finančnej činnosti

Položky	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Komentár
Poistenie štvrtročné	466	467	
Poistenie motorových vozidiel	192	191	
Bankové poplatky	189	124	
Poistné iné	44	50	poistenie colného dlhu, zahran. prepravy
Ostatné finančné náklady	34	9	

Bankové úroky platené z úveru, z pôžičky	637	452	
Leasingový úrok	93	24	
SPOLU	1655	1317	

Kurzové zisky a straty

Položka	Spolu	Účtované k 31.12.	Komentár
Kurzové zisky	413	36	
Kurzové straty	685	101	

Výnosy a náklady z mimoriadnej činnosti

Opis položiek výnosov z mimoriadnej činnosti

Účtovná jednotka neúčtovala o výnosoch z mimoriadnej činnosti.

Opis položiek nákladov z mimoriadnej činnosti

Účtovná jednotka neúčtovala o nákladoch z mimoriadnej činnosti.