

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

Spoločnosť Chemko, a.s. Slovakia so sídlom Mlynské nivy 10, 821 09 Bratislava (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 3.9.2001 a do obchodného registra bola zapísaná 22.11.2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel:Sa, vložka 4694/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba formalínu, formalínových kondenzátov, výrobkov formalínovej chémie, gumárenských chemikálií, Novokolu, základných výrobkov organickej a anorganickej chémie, základných anorganických kyselín, látok organickej chémie na báze acetónu, čpavku, organických kyselín a alkoholov, ekoolejov
- obchodná činnosť, veľkoobchod a maloobchod s vybranými druhmi tovaru
- sprostredkovanie obchodu, služieb a dopravy, leasingová činnosť, prenájom vozidiel, cisterien a ich čistenie
- poradenstvo v oblasti životného prostredia a environmentálnej politiky
- poradenstvo v oblasti systému kvality, výkon auditov, analýzy a poradenstvo, analýza odpadov, vôd, výkon metrologických činností

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67,0	141,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	127
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. novembra 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20.12.2022 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENERGOCHEMICA SE, Janáčkovo nábřeží 478/39, Praha 5 – Smíchov 150 00, Česká republika. Konsolidovanú účtovnú závierku materskej spoločnosti ENERGOCHEMICA SE 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.

Účtovná závierka skupiny sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ISTROKAPITAL SE, so sídlom 4, Arch. Makariou & Kalogreon, NICOLAIDES SEA VIEW CITY, Block C, 5th floor, Flat.: 506, 6016 Larnaca, Cyprus.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 31. decembru 2022 Spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 3 962 tisíc EUR a stratu to výške 2 048 tisíc EUR (rok 2021 strata vo výške 4 350 tisíc EUR). Spoločnosť je definovaná ako Spoločnosť v kríze podľa §67a Obchodného zákonníka. Jediný akcionár sa zaviazal, že poskytne Spoločnosti potrebnú finančnú a inú podporu za účelom zabezpečenia činnosti Spoločnosti a plnenia jej záväzkov, a to aspoň po dobu 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky.

Spoločnosť poskytuje len služby týkajúce sa železničnej dopravy a správy majetku.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré by naznačovali, že Spoločnosť nebude vyvíjať činnosť ďalších 12 mesiacov.

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli účtovnou jednotkou menené.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

(c) 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého 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	33,33% – 20%
Goodwill	7	Lineárna	14,29%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		Jednorazový odpis	100%

V bežnom účtovnom období spoločnosť z dlhodobého nehmotného majetku eviduje len softvér a goodwill. Goodwill vznikol z kúpy časti podniku „Stredisko údržby“ od spoločnosti PROROGO, s.r.o. k 1. januáru 2014.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého 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	6 - 40	Lineárna	16,6%-2,5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 12 rokov	Lineárna	16,6%-8,3%
Dopravné prostriedky	6-12 rokov	Lineárna	16,6%-8,3%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	-	jednorazový odpis	100%

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

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

(i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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) Odložené dane

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

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

(k) 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.

(l) 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.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka (tuzemské), podľa Incoterms (zahraničné) alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

(n) Oprava chýb minulých období

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

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 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Obstarávacia cena plne odpísaného dlhodobého majetku ku koncu účtovného obdobia je 901 786 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený na strane 10 až 11.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Bežné 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
A	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 750	0	91 507	0	0	0	99 257
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	7 750	0	91 507	0	0	0	99 257
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 750	0	91 507	0	0	0	99 257
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 750	0	91 507	0	0	0	99 257
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

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	7 750	0	91 507	0	0	0	99 257
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	7 750	0	91 507	0	0	0	99 257
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 717	0	91 507	0	0	0	98 224
Prírastky	0	1 033	0	0	0	0	0	1 033
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 750	0	91 507	0	0	0	99 257
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	1 033	0	0	0	0	0	1 033
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Bežné 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	596 098	2 333 162	2 575 638	0	0	2 762	13 365	0	5 521 024
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky - zlúčenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	1 814	0	3 718	0	0	0	0	0	5 532
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	594 284	2 333 162	2 571 920	0	0	2 762	13 365	0	5 515 492
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	600 215	1 720 473	0	0	0	0	0	2 320 688
Prírastky	0	105 050	186 194	0	0	0	0	0	291 244
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	705 265	1 906 665	0	0	0	0	0	2 611 931
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	378 070	357 819	0	0	0	0	0	735 889
Prírastky	0	295 032	194 466	0	0	0	0	0	489 498
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	673 102	552 285	0	0	0	0	0	1 225 387
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	596 098	1 354 876	497 346	0	0	2 762	13 365	0	2 464 447
Stav na konci účtovného obdobia	594 284	954 794	112 968	0	0	2 762	13 365	0	1 678 173

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

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	624 307	2 336 048	2 610 159	0	0	2 762	13 365	0	5 586 641
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky – zlúčenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	28 209	2 886	34 521	0	0	0	0	0	65 616
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	596 098	2 333 162	2 575 638	0	0	2 762	13 365	0	5 521 024
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	495 387	1 508 466	0	0	0	0	0	2 003 853
Prírastky	0	107 715	246 527	0	0	0	0	0	354 242
Úbytky	0	2 886	34 521	0	0	0	0	0	37 407
Stav na konci účtovného obdobia	0	600 215	1 720 473	0	0	0	0	0	2 320 688
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	43 078	0	0	0	0	0	0	43 078
Prírastky	0	334 992	357 819	0	0	0	0	0	692 811
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	378 070	357 819	0	0	0	0	0	735 889
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	624 307	1 797 583	1 101 693	0	0	2 762	13 365	0	3 539 710
Stav na konci účtovného obdobia	596 098	1 354 876	497 346	0	0	2 762	13 365	0	2 464 447

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2022

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2021

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					Stav opravnej položky k 31.12.2022
	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e		f
Materiál	80 467	30 134	0	0		110 601
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
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0		0
Zásoby spolu	80 467	30 134	0	0		110 601

Opravná položka k materiálu sa vytvorila z dôvodu aktuálnej nepotrebnosti.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					Stav opravnej položky k 31.12.2022
	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e		f
Pohľadávky z obchodného styku	490 306	17 114	0	431 923		75 497
Iné pohľadávky	24 397	0	0	24 397		0
Pohľadávky spolu	514 703	17 114	0	456 320		75 497

Opravné položky k pohládkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

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

Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	17 659	124 573	142 232
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	104 002	132 162	236 164
Pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	0	2 647	2 647
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	6 925	6 925
Krátkodobé pohľadávky spolu	121 661	266 307	387 968

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	162 493	202 583	365 076
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	90 925	537 365	628 290
Pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	365 503	0	365 503
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	26 797	0	26 797
Iné pohľadávky	0	58 834	58 834
Krátkodobé pohľadávky spolu	645 718	798 782	1 444 500

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

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	7 757	7 757
Bežné bankové účty	1 524	10 461
Bankové účty termínované - s dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Spolu finančné účty	9 281	18 218
Bankové účty termínované - s dobou viazanosti nad 1 rok	0	0
Spolu	0	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 21 334 000 EUR (k 31. decembru 2021 zapísané: 21 334 000 EUR). Základné imanie je splatené v plnej výške.

Akcie:

Počet: 1000
 Podoba: zaknihované
 Forma: akcie na meno
 Menovitá hodnota: 34 EUR
 Počet: 213
 Druh: kmeňové
 Podoba: listinné
 Forma: akcie na meno
 Menovitá hodnota: 100 000 EUR

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N vrátane vysporiadania účtovnej straty za rok 2021 a návrhu na vysporiadanie účtovnej straty za rok 2022.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31. 12. 2022 f
	Stav k 31. 12. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 151	15 479	0	17 151	15 479
Ostatné rezervy dlhodobé					
súdne spory	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	17 151	15 479	0	17 151	15 479
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	17 151	15 479	0	17 151	15 479
Krátkodobé rezervy, z toho:	528 602	46 163	27 692	442 389	104 684
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 904	13 302	0	6 904	13 302
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné rezervy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 904	13 302	0	6 904	13 302
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	58 521	0	0	0	58 521
Iné	0	0	0	0	0
Odstupné	434 735	29 896	0	434 735	29 896
rezerva odmena +prémie	18 242	2 965	18 242	0	2 965
odchodné do dôchodku-krátkodobé	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	10 200	0	9 450	750	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	521 698	32 861	27 692	435 485	91 382

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na odmeny a prémie bola vytvorená na základe prepočtu prémiových ukazovateľov a následne bola vyplatená v mzdě za mesiac január 2023.

Rezerva na dovolenku a poistné bola vytvorená na základe prepočtu zostatku dovolení k 31.12.2022 a bude čerpaná v roku 2023.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				k 31. 12. 2021 f
	Stav k 31. 12. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	68 222	17 151	0	68 222	17 151
Ostatné rezervy dlhodobé					
súdne spory	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	68 222	17 151	0	68 222	17 151
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	68 222	17 151	0	68 222	17 151
Krátkodobé rezervy, z toho:	124 376	470 081	26 676	39 179	528 602
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 447	6 904	0	7 447	6 904
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné rezervy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 447	6 904	0	7 447	6 904
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	58 521	0	0	0	58 521
Iné	1 024	0	0	1 024	0
Odstupné	0	434 735	0	0	434 735
rezerva odmena +prémie	41 013	18 242	17 226	23 787	18 242
odchodné do dôchodku-krátkodoba	6 171	0	0	6 171	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a	10 200	10 200	9 450	750	10 200
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	116 929	463 177	26 676	31 732	521 698

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Záväzky po lehote splatnosti	4 939 827	4 298 905
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	901 728	525 698
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	5 841 555	4 824 603
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 158	3 805
Dlhodobé záväzky spolu	1 158	3 805

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 970 395	3 970 395	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	606 646	606 646		0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	672 390	672 390	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	77 212	77 212	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	170 115	170 115	0	0
Daňové záväzky a dotácie	243 777	243 777	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	101 020	101 020	0	0
	5 841 555	5 841 555	0	0

4. Odložená daňová povinnosť

Prehľad zložiek odložených daní:

	2022	2021
<u>Vplyv dočasných rozdielov zaúčtovaných, z toho:</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Daňový vplyv rozdielu účtovných zostatkových hodnôt majetku a ich daňovou základňou	-1 017	-1 017
Daňový vplyv neumorených daňových strát	1 017	1 017
<u>Daňový vplyv dočasných rozdielov nezaúčtovaných, z toho:</u>	<u>1 615 120</u>	<u>2 081 408</u>
Daňový vplyv neumorených daňových strát	1 147 084	1 674 140
Daňový vplyv rozdielu účtovnej zostatkovej hodnoty pohľadávok a ich daňovej základne	15 854	108 088
Daňový vplyv rozdielu účtovnej zostatkovej hodnoty ostatných zložiek majetku a ich daňovej základne	280 557	171 435
Daňový vplyv rozdielu účtovnej hodnoty záväzkov a ich daňovej základne	171 625	127 745
<u>Nevykázaná odložená daňová pohľadávka</u>	<u>1 615 120</u>	<u>2 081 408</u>

Vzhľadom na neistotu ohľadne dostatočných daňových základov v najbližšom období spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke len do výšky zodpovedajúcej odloženému daňovému záväzku.

5. Sociálny fond

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

	31.12.2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 805	2 999
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 178	19 035
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>7 178</i>	<i>19 035</i>
Čerpanie sociálneho fondu	9 825	18 229
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 158	3 805

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.

6. Bankové úvery a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť neeviduje bankové úvery.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť vyrába výrobky organickej chémie.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Krajina	Fenokol	Novokol	Svetelné stabilizátory	Služby a ostatné	Celkový súčet
Česká republika				3 383	3 383
Nemecko				6 372	6 372
Slovenská republika				1 272 440	1 272 440
	0	0	0	1 282 195	1 282 195

ROK 2021

Krajina	Fenokol	Novokol	Svetelné stabilizátory	Služby a ostatné	Celkový súčet
Bulharsko	60 665				60 665
Česká republika		93 863	3 300	3 383	100 546
Holandsko			1 372 418		1 372 418
Nemecko			380 260	5 299	385 559
Poľsko	485				485
Rumunsko	13 133				13 133
Slovenská republika	1 070 326	122 919	58 544	1 077 639	2 329 428
USA			95 831		95 831
Veľká Británia			308 963		308 963
	1 144 609	216 782	2 219 316	1 086 321	4 667 028

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 0 EUR (v roku 2021 zníženie -603 161 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 730 078 EUR (v roku 2021 zníženie -730 078 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022	2021
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 056	4 056	69 355	0	-65 298
Výrobky	2 537	2 209	666 989	328	-664 780
Zvieratá	0	0	0		0
Spolu	6 593	6 265	736 344	328	-730 078
Manká a škody				-328	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Ostatné (zlúčenie)				0	0
Tvorba a použitie opravnej položky				0	126 917
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0	-603 161

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu boli 72 200 EUR (2021: 432 369 EUR). Skladová cena predaného materiálu bola 12 819 EUR (2021: 64 192 EUR). Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli 36 136 EUR (2021: 161 708 EUR).

4. Čistý obrat

Rozdelenie čistého obratu podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedený v bode 1.

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	0	3 580 707
Tržby z predaja služieb	1 282 195	1 071 013
Tržby za tovar	0	15 308
Čistý obrat spolu	1 282 195	4 667 028

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
Prepravné služby	1 617	152 162
Opravy a udržiavanie	70 289	202 681
Nájomné - autá, majetok	177 349	205 238
Environmentálne služby	85 005	98 588
Právne, účtovné a iné služby	5 514	3 688
Subdodávky (prepracovanie)	0	0
Bezpečnostné služby	117 035	307 600
Telefónne poplatky, internet, poštovné	10 213	14 037
Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom	-750	15 750
Sprostredkovanie predaja	0	67 624
IT služby	96 353	107 017
Poskytovanie odborných služieb	47 704	56 231
Ostatné služby	45 825	52 263
Spolu:	656 154	1 282 879

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

	2022	2021
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	15 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	-750	750
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	-750	15 750

3. Osobné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	925 551	2 015 915
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	319 130	575 192
Zdravotné poistenie	127 211	326 592
Sociálne zabezpečenie	-63 329	427 338
Spolu	1 308 563	3 345 037

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť v roku 2021 postúpila pohľadávky v celkovej výške 5 438 EUR (2021: 16 106 EUR). Náklady na poistné predstavovali 0 EUR (2021: 25 241 Eur).

5. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 38 803 EUR (2021: 33 423 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 048 226		100,00 %	-4 350 079		100,00 %
Teoretická daň		-430 127	21,00 %		-913 517	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	116 140	24 389	-1,19 %	75 548	15 865	-0,36 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	1 932 086	405 738	-19,81 %	3 194 722	670 892	-15,42 %
Neumorené daňové straty		0	0,00 %	1 091 903	229 300	-5,27 %
Iné	0	0	0,00 %	-12 094	-2 540	0,06 %
Spolu	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %

Daňová licencia a zrážková daň

	0	0,00 %	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov	0	0,00 %	0	0,00 %
Odložená daň z príjmov	0	0,00 %	0	0,00 %
Celková daň z príjmov	0	0,00 %	0	0,00 %

Prehľad zložiek tvoriacich odloženú daňovú pohľadávku a záväzok je uvedený v bode E.4 - Odložený daňový záväzok.

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2021: 21 %).

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

Za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie neboli priznané žiadne odmeny a pôžičky, žiadne záruky a iné zabezpečenia za výkon funkcie predstavenstva a výboru pre audit. Dozorná rada dostala priznané odmeny v rámci dôchodkových programov (rok 2022: 0 EUR, 2021: 0 EUR).

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v nájme dlhodobý hmotný majetok. Náklady na prenájom sú účtované ako náklady na služby v účtovnom období, ku ktorému vecne aj časovo patria. Výška nákladov za nájom za bežné účtovné obdobie bola 177 349 EUR. Výška nákladov za nájom za predchádzajúce účtovné obdobie bola 205 238 EUR.

Spoločnosť prenajíma majetok. Výška výnosov z nájmu za bežné účtovné obdobie bola 39 823 EUR. Výška výnosov z nájmu za predchádzajúce účtovné obdobie bola 56 668 EUR.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZENÝCH OSÔB

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s najvyššou materskou účtovnou jednotkou:

	2022 EUR	2021 EUR
Iné	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2022 EUR	2021 EUR
Ostatné náklady (poistenie)	-	25 115
Úroky z pôžičky	-	-
Nákupy spolu	-	25 115

Majetok a záväzky z transakcií s najvyššou materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky z IC	0	3 120
Majetok spolu	0	3 120

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	190
Záväzky spolu	0	190

Transakcie s ostatnými účtovnými jednotkami v skupine

Nákup	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie 2022	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021
ENERGOCHEMICA SE	poistenie	0	-10 365
Ekologické služby a.s.	Požiarna ochrana a ekologické služby	-206 083	-390 475
TP2, s.r.o.	Dodávky energií	-333 924	-1 353 707
Energochemica Trading, a.s.	IT, manažérske služby, sprostredkovanie predaja a nákupu, dodávka surovín	-77 627	-247 456
Fortischem, a.s.	Dodávka surovín, služieb a dodávka majetku	0	0
Chemstroj, s.r.o.	Opravy a údržba, dodávka majetku	0	0

Predaj	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie 2022	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021
TP2, s.r.o	ÚROKY	1 447	0
Energochemica Trading, a.s.	Administratívne služby, dodávka materiálu, úroky	14 602	8 613
Chemstroj, s.r.o.	Administratívne služby, dodávka materiálu, úroky	0	59 013
CPP Zemplín, s.r.o	Administratívne služby	800	1 200
Ekologické služby a.s.	Administratívne služby, opravy a údržba, dodávka materiálu	94 608	277 107
TP2, s.r.o.	Administratívne služby, opravy a údržba, dodávka materiálu	113 070	215 404
EB2G	Dodávka služieb	-333	500

	Partner	Bežné účtovné obdobie 2022	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Pohľadávky z obch. styku	CPP Zemplín, s.r.o	5 520	4 560
Pohľadávky z obch. styku	TP 2, s. r. o.	54 209	91 500
Pohľadávky z obch. styku	Ekologické služby a.s.	32 505	196 091
Pohľadávky z obch. styku	Chemstroj, s.r.o.	0	0
Pohľadávky z obch.styku	ENERGOCHEMICA TRADING a. s.	15 873	12 286
Pohľadávky z obch. styku	EB2G a.s.	1 000	600
Pohľadávky z obch. styku	ENERGOCHEMICA SE	3 120	3 120
Pohľadávky z posk.pôžičiek	Chemstroj, s.r.o	147	56 915
Pohľadávky z posk.pôžičiek	TP 2, s. r. o.	0	365 503
Pohľadávky z posk.pôžičiek	ENERGOCHEMICA SE	0	0
Spolu aktíva:		112 374	730 579

	Partner	Bežné účtovné obdobie 2022	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Závazky z obchodného styku	ENERGOCHEMICA TRADING a. s.	5 313	27 147
Závazky z poskytnutej pôžičky	TP2, s.r.o	672 390	0
Závazky z obchodného styku	TP2, s.r.o.	3 170 275	2 459 906
Závazky z obchodného styku	Ekologické služby a. s.	638 957	294 567
Závazky z obchodného styku	Chemstroj, s.r.o.	155 472	155 472
Závazky z obchodného styku	ENERGOCHEMICA SE	190	190
Spolu pasíva:		4 642 597	2 937 282

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných dopadov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé vplyvy na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Okrem týchto udalostí, po 31. decembri 2022 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností v účtovnej závierke za rok 2022.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	21 334 000	0	0	0	21 334 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	1 170 419	0	0	0	1 170 419
Zákonný rezervný fond	95 171	0	0	0	95 171
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 434 519	0	0	0	6 434 519
Neuhradená strata minulých rokov	-26 597 532	0	0	-4 350 079	-30 947 611
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 350 079	-2 048 226	0	4 350 079	-2 048 226
Spolu	-1 913 502	-2 048 226	0	0	-3 961 727

Účtovný strata za rok 2021 bola rozdelená takto:

	2021
Účtovná strata	4 350 079
Vysporiadanie účtovného zisku/straty	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Prevod na neuhradené straty minulých rokov	4 350 079
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	4 350 079

Manažment očakáva, že jediný akcionár rozhodne o rozdelení straty za bežné účtovné obdobie nasledovne:
 – Preúčtovanie na účet neuhradených strát minulých období 2 048 226 EUR.

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 31.12.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	19 334 000	0	0	2 000 000	21 334 000
Zmena základného imania	2 000 000	0	0	-2 000 000	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	1 170 419	0	0	0	1 170 419
Zákonný rezervný fond	95 171	0	0	0	95 171
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 434 519	0	0	0	6 434 519
Neuhradená strata minulých rokov	-22 699 779	0	0	-3 897 753	-26 597 532
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 897 753	-4 350 079	0	3 897 753	-4 350 079
Spolu	2 436 577	-4 350 079	0	0	-1 913 501

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	Skutočnosť v EUR
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(2 048 226)	(4 350 079)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(105 776)	1 078 936
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	294 961	355 275
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	489 497	692 811
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(425 589)	353 155
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(439 206)	22 076
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	0	5 800
	Úroky účtované do nákladov (+)	38 803	33 423
	Úroky účtované do výnosov (-)	(1 447)	(42 703)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(62 794)	(340 902)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 082 567	2 333 599
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	693 676	6 486
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	341 915	1 519 321
	Zmena stavu zásob (-/+)	46 976	807 792
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(1 071 436)	(937 545)
	Prijaté úroky (+)	0	42 703
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(38 803)	(33 423)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(1 110 238)	(928 264)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	64 608	369 111
	Peňažné prostriedky nadobudnuté zlúčením	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	64 608	369 111
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	538 057	538 057
	Príjmy z úverov (+)	0	0
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
	Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek (-)	(2 500)	(1 169 703)
	Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)	1 039 193	1 707 760
	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 036 693	538 057
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(8 937)	(21 097)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	18 218	39 315
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + F)	9 281	18 218