

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

Spoločnosť TP 2, s.r.o. so sídlom Priemyselná 720, 072 22 Strážske (ďalej len Spoločnosť), bola založená 09.03.2007 a do obchodného registra bola zapísaná 20.04.2007 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 22474/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a rozvod tepla
- výroba elektriny, dodávka elektriny, distribúcia elektriny
- dodávka plynu a distribúcia zemného plynu
- výroba a rozvody vôd

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	60	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	72	57
počet vedúcich zamestnancov	6	6

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 22. decembra 2022.

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. decembra 2022 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o., so sídlom Pribinova 10, 811 09 Bratislava, 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 koncernu 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).

Za rok končiaci sa k 31. decembru 2022 Spoločnosť dosiahla zisk vo výške 178 tisíc EUR. Spoločníci Spoločnosti sa zaviazali poskytnúť Spoločnosti potrebnú finančnú a inú podporu za účelom zabezpečenia činnosti Spoločnosti a plnenia jej záväzkov, a to po dobu najmenej 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavila priložená účtovná závierka.

So spoločnosťami Duslo, a.s. a DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o. sú uzatvorené zmluvy na dobu určitú s výpovednou lehotou 1 až 3 mesiace. Nepredpokladáme ukončenie spolupráce s uvedenými spoločnosťami do konca roka 2023. Spoločnosť je súčasne v pokračujúcich rokovaniach o predĺžení týchto zmlúv. Z tohto dôvodu nepredpokladáme, že by táto skutočnosť mala negatívny vplyv na nepretržitosť pokračovania v činnosti nasej spoločnosti.

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

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 zjavné 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol daný dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol daný dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	lineárna	25 – 8,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

(d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Spoločnosť aplikuje precenenie metódou vlastného imania.

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia 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. 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. V našej spoločnosti nemáme vytvorenú opravnú položku k zásobám.

(f) 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.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Odložené dane

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

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

(l) 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.

(m) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísané emisné kvóty sa účtujú v ocenení reálnou hodnotou ku dňu bezodplatného pripísania, a tiež v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky preceňujú na trhovú hodnotu. Výsledok z precenenia sa účtuje s vplyvom na výsledok obdobia.

(n) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na farchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na farchu účtu 562 – Úroky.

V roku 2022 spoločnosť účtovala o finančnom prenájme.

(o) 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. Spoločnosť ku dňu závierky nevykazovala žiaden majetok ani žiadne záväzky v cudzej mene.

(p) 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka (pre tuzemské faktúry), podľa Incoterms (zahraničné faktúry) alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

Spoločnosť neúčtovala o žiadnych 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 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách (strany 6 – 9).

Na nevyužívaný majetok spoločnosti je vytvorená opravná položka. Ostatný majetok spoločnosti súvisí so zabezpečením činnosti spoločnosti, a preto nie je tvorená opravná položka. Majetok spoločnosti – pozemky v katastrálnom území Lovinobaňa, v účtovnej hodnote 875 052 EUR k 31.12.2022, ku ktorým je vypracovaný znalecký posudok, tvoria súčasť zabezpečenia voči Environmentálnemu fondu.

Hodnota plne odpísaného dlhodobého majetku v roku 2022 ku koncu bežného účtovného obdobia bola 5 457 180 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 11 až 12.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku									
31.12.2022									
Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 385	0	0	0	0	0	32 385	
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	32 385	0	0	0	0	0	32 385	
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 385	0	0	0	0	0	32 385	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 385	0	0	0	0	0	32 385	
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										
Predchádzajúce účtovné obdobie										
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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	32 385	0	0	0	0	0	0		32 385
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	32 385	0	0	0	0	0	0		32 385
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 385	0	0	0	0	0	0		32 385
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	32 385	0	0	0	0	0	0		32 385
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
Zostatková 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

31.12.2022

Bežné účtovné obdobie

a	b						c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok								
Prvotné ocenenie														
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 296 778	4 911 168	5 507 739		0	0	0	0	0	0	0	3 065	0	12 718 750
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	-16 999		0	0	0	0	0	0	0	0	0	- 16 999
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 296 778	4 911 168	5 490 740		0	0	0	0	0	0	0	3 065	0	12 701 7510
Oprávky														
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-2 823 114	-5 486 531		0	0	0	0	0	0	0	0	0	-8 309 645
Prírastky - odpisy	0	-244 768	- 14 121		0	0	0	0	0	0	0	0	0	-258 889
Prírastky- ZC majetku vyradeného	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	16 999		0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 999
Stav na konci účtovného obdobia	0	- 3 067 882	-5 483 653		0	0	0	0	0	0	0	0	0	-8 551 535
Opravné položky														
Stav na začiatku účtovného obdobia	-159 874	-76 549	-1 242		0	0	0	0	0	0	0	0	0	-237 665
Prírastky	-8 339	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	-8 339
Úbytky	0	4 107	461		0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 568
Stav na konci účtovného obdobia	-168 213	-72 447	-781		0	0	0	0	0	0	0	0	0	-241 736
Zostatková hodnota														
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 136 904	2 011 505	19 967		0	0	0	0	0	0	0	3 065	0	4 171 441
Stav na konci účtovného obdobia	2 128 565	1 770 844	6 306		0	0	0	0	0	0	0	3 065	0	3 908 780

31.12.2021

Predchádzajúce účtovné obdobie										
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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	2 713 782	5 704 413	8 227 265		0	0	3 065	0	16 648 525	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	-417 004	-793 245	-2 719 526	0	0	0	0	0	-3 929 774	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 296 778	4 911 168	5 507 739		0	0	3 065	0	12 718 750	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-2 760 139	-6 517 248		0	0	0	0	-9 277 386	
Prírastky	0	-264 599	-281 844	0	0	0	0	0	-546 443	0
Úbytky	-417 004	-591 621	-1 406 965	0	0	0	0	0	-2 415 590	0
Stav na konci účtovného obdobia	417 004	793 245	2 719 526		0	0	0	0	3 929 774	
Opravné položky	0	-2 823 114	-5 486 531		0	0	0	0	-8 309 645	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-88 872	-3 917		0	0	0	0	-92 789	
Prírastky	-159 874	0	0	0	0	0	0	0	-159 874	0
Úbytky	0	12 324	2 675	0	0	0	0	0	14 999	0
Stav na konci účtovného obdobia	-159 874	-76 549	-1 242		0	0	0	0	-237 665	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 713 782	2 855 402	1 706 099		0	0	3 065	0	7 278 348	
Stav na konci účtovného obdobia	2 136 904	2 011 505	19 967		0	0	3 065	0	4 171 441	

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 nasledujúcich stranách.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia dcérskej spoločnosti za účtovné obdobie 2022 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie rok 2022					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku

a) Dcérske účtovné jednotky

CPP Zemplín, s.r.o.	98,50%	98,64%	128 487,00	-74 508,00	126 740,00
---------------------	--------	--------	------------	------------	------------

Dlhodobý finančný majetok spolu

126 740,00

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia dcérskej spoločnosti za účtovné obdobie 2021 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie rok 2021					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku

a) Dcérske účtovné jednotky

CPP Zemplín, s.r.o.	98,50%	98,64%	2 995,00	-66 737,00	2 953,97
---------------------	--------	--------	----------	------------	----------

Dlhodobý finančný majetok spolu

2 953,97

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2022

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu	
												Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 085 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 085 000
Prírastky		200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		1 285 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 285 000
Prečenenie cez vlastné imanie (účet 414)												
Stav na začiatku účtovného obdobia		-1 082 046	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 082 046
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		-76 214	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-76 214
Stav na konci účtovného obdobia		-1 158 260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 158 260
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 954	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 954
Stav na konci účtovného obdobia		126 740	0	0	0	0	0	0	0	0	0	126 740

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2021

Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie										Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok				
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 085 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 085 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 085 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 085 000
Prečenenie cez vlastné imanie (účet 414)												
Stav na začiatku účtovného obdobia	-1 016 216	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 016 216
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	-65 380	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-65 380
Stav na konci účtovného obdobia	-1 082 046	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 082 046
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	68 784	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	68 784
Stav na konci účtovného obdobia	2 954	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 954

3. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám. Ako zásoby sú vedené najmä zásoba uhlia a prevádzkové zásoby. Zásoby sú poistené v rámci komplexného poistenia (viď údaj uvedený v časti o dlhodobom majetku).

4. Pohľadávky

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

V roku 2022 spoločnosť účtovala o opravných položkách k pohľadávkam vo výške 34 725 EUR.

V roku 2021 spoločnosť účtovala o opravných položkách k pohľadávkam vo výške 47 380 EUR.

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku spolu :	2 067 718	4 206 328	6 274 046
z toho :			
- Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	114 708	4 685 891	4 800 599
- Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 428 979	100 576	1 529 555
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	3 039 482	0	3 039 482
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 227	0	1 227
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 108 427	4 206 328	9 314 755

Spoločnosť v roku 2020 poskytla úver spoločnosti CPP Zemplín, s.r.o. Istina k 31.12.2022 predstavovala 1 811 560 EUR. Úroky z poskytnutého úveru boli vo výške 3% p.a. Spoločnosť v roku 2020 poskytla úver spoločnosti ENERGOCHEMICA SE. Istina k 31.12.2022 predstavovala 322 673 EUR. Úroky z poskytnutého úveru boli vo výške 3% p.a. Spoločnosť v roku 2022 poskytla úver spoločnosti Chemko, a.s. Slovakia. Istina k 31.12.2022 predstavovala 667 000 EUR. Úroky z poskytnutého úveru boli vo výške 3%p.a.

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku spolu :	2 067 718	3 969 621	6 037 339
z toho :			
- Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	975 086	3 573 926	4 549 012
- Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 068 544	419 783	1 488 327
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	3 913 227	0	3 913 227
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	723	0	723
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 981 668	3 969 621	9 951 289

Spoločnosť v roku 2020 poskytla úver spoločnosti CPP Zemplín, s.r.o. Istina k 31.12.2021 predstavovala 2 363 000 EUR. Úroky z poskytnutého úveru boli vo výške 3% p.a. Spoločnosť v roku 2020 poskytla úver spoločnosti ENERGOCHEMICA SE. Istina k 31.12.2021 predstavovala 1 524 673 EUR. Úroky z poskytnutého úveru boli vo výške 3% p.a.

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	2 030	3 286
Bežné bankové účty	215 565	88 874
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	217 595	92 160

6. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e
Emisné kvóty	0	517 492	517 492	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	517 492	517 492	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad o pohyboch na vlastnom imaní je podrobne uvedený na stranách 28. Základné imanie spoločnosti k 31.12.2022 je 21 534 175,26 €. (k 31.12.2021 bolo základné imanie spoločnosti 21 534 175,26 €). V roku 2022 nebolo v spoločnosti základné imanie navyšované.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie 2022 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2021				31.12.2022
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	53 824	56 580	0	53 824	56 580
Ostatné rezervy dlhodobé	0				0
Odchodné do dôchodku a jubileá vrátane	53 824	56 580	0	53 824	56 580
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	53 824	56 580	0	53 824	56 580
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 250 448	606 050	746 798	494 109	606 049
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 670	9 220	0	12 670	9 220
Rezerva na emisie	478 086	395 520	0	478 086	395 520
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	490 756	404 740	0	490 756	404 740
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 080	12 390	3 780	300	12 390
Odchodné do dôchodku a jubileá vrátane odvodov	3 353	5 657	0	3 353	5 657
Ostatné	752 259	183 263	743 018	9 242	183 262
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	759 692	201 310	746 798	3 353	201 309

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2021
	b				c
Dlhodobé rezervy, z toho:	73 438	53 824	0	73 438	53 824
Ostatné rezervy dlhodobé	0				0
Odchodné do dôchodku a jubileá vrátane	73 438	53 824	0	73 438	53 824
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	73 438	53 824	0	73 438	53 824
Krátkodobé rezervy, z toho:	278 131	1 250 448	3 780	262 285	1 250 448
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 449	12 670	0	1 449	12 670
Rezerva na emisie	254 819	478 086	0	254 819	478 086
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	256 268	490 756	0	256 268	490 756
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 080	4 080	3 780	300	4 080
Odchodné do dôchodku a jubileá vrátane odvodov	6 017	3 353	0	6 017	3 353
Ostatné	11 766	752 259	0	11 766	752 259
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	21 863	759 692	3 780	6 017	759 692

Pri výpočte rezervy na odchodné a jubilejné odmeny spoločnosť použila poistno-matematické metódy a zohľadnila zákonné ustanovenia a ustanovenia kolektívnej zmluvy.

Rezerva na emisné kvóty bola vypočítaná ako násobok počtu emisných povoleniek na objem vypustených emisií a hodnoty, v akej boli pripísané na účet spoločnosti.

Spoločnosť prehodnocuje stav rezerv ku koncu každého účtovného obdobia. Spoločnosť predpokladá použitie všetkých krátkodobých rezerv počas roka 2023.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 395 520,10 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si Spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

Spoločnosť vytvorila rezervu na uloženie pokuty vo výške 100 000,00 EUR na základe Rozhodnutia SIŽP č. 1394501522/5202/52/2022-21015/2022 zo dňa 14.06.2022.

Spoločnosť v roku 2021 vytvorila rezervu vo výške 743 018 EUR na pokutu od Slovenskej inšpekcie životného prostredia rozhodnutie číslo: 1394000322/1158-9128/2022 zo dňa 1.6.2022. V priebehu roka 2022 uzavrela Spoločnosť s Environmentálnym fondom dohodu o splátkach pohľadávky štátu vo výške 743 018 Eur v mesačných splátkach s konečnou splatnosťou do 15.3.2024. Na zabezpečenie tejto pohľadávky bolo zriadené záložné právo v prospech Enviromentalneho fondu k nehnuteľnostiam zapísaným pod LV č. 1326 vedenom pre katastrálny úrad Lovinobaňa. Spoločnosť uhrádzala dohodnuté mesačné splátky do júna 2023. Enviromentalny fond listom zo dňa 11.9.2023 oznámil spoločnosti začatie výkonu záložného práva, a to z dôvodu splatnosti zvyšnej časti pohľadávky štátu, ktorú toto záložné právo zabezpečuje. Spoločnosť vykonáva úkony smerujúce k úhrade zvyšnej časti pohľadávky. Z tohto dôvodu bola rezerva preúčtovaná na účet 379.

Spoločnosť vytvorila rezervu na uloženie pokuty vo výške 70 000,00 EUR na základe Rozhodnutia SIŽP č. 4492501023/6400/57/2023-18184/2023 zo dňa 22.05.2022.

3. Závazky

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po splatnosti	3 272 851	2 103 777
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 029 718	1 984 631
Krátkodobé záväzky spolu	4 302 569	4 088 408
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 791	17 951
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	7 791	17 951

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, 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
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	266 676	266 676	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 231 069	2 231 069	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	330 698	0	330 698	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	233 745	233 745	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	168 070	168 070	0	0
Daňové záväzky a dotácie	331 198	331 198	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	741 113	94 612	0	0
	4 302 569	3 325 370	330 698	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 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	1 151 613	1 151 613	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	1 020 879	1 020 879	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	686 882	0	686 882	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	116 567	116 567	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	89 097	89 097	0	0
Daňové záväzky a dotácie	928 758	928 758	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	94 612	94 612	0	0
	4 088 408	3 401 526	686 882	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-323 541	-285 045
– zdaniteľné	40 869	50 921
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-189 915	-203 946
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-177 090	-492 870
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	136 432	195 497
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Za účtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Za účtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Uplatnený daňový záväzok	0	0

5. Sociálny fond

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 074	12 061
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 484	9 026
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>27 558</i>	<i>21 087</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>19 767</i>	<i>4 013</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 791	17 074

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

Spoločnosť nečerpala bankový úver k 31.12.2022 ani k 31.12.2021.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Výnosy budúcich období krátkodobé		
Emisie	0	0
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období krátkodobé	0	0

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Rok 2022	Tržby z predaja pary a elektriny a súvisiacich služieb	Tržby z predaja tovaru - energie	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	8 611 625	5 354 768	0	13 966 393
Spolu	8 611 625	5 354 768	0	13 966 393

Rok 2021	Tržby z predaja pary a elektriny a súvisiacich služieb	Tržby z predaja tovaru - energie	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	5 351 817	1 771 889	0	7 123 706
Spolu	5 351 817	1 771 889	0	7 123 706

2 Čistý obrat

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

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	7 081 162	4 693 849
Tržby z predaja služieb	1 530 463	657 969
Tržby za tovar	5 354 768	1 771 888
Čistý obrat spolu	13 966 393	7 123 706

3. Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

	2022 EUR	2021 EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnjej linky	0	0
Emisné kvóty	0	326 185
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	196 093	45 964
Iné	23 282	345 266
Spolu	219 375	717 415

V roku 2022 ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli vytvorené z postúpení pohľadávok a ostatných nevýznamných položiek.

4. Finančné výnosy

Spoločnosť počas účtovného obdobia 2022 mala výnosy z finančnej činnosti v čiastke 0 EUR z predaja emisií a 155 485 EUR z poskytnutej pôžičky.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
Prepravné, cestovné	103	186
Opravy a údržba	92 005	179 062
Náklady za poskytnuté služby audítorom	12 090	6 300
Nájomné	11 878	10 442
Ochrana objektov	78 400	78 400
Čistenie odpadných vôd	37 448	37 448
Služb hasičského útvaru	36 950	88 685
Služby IT	82 681	132 872
Ostatné služby nemateriálnej povahy	98 857	118 185
Spolu	450 412	651 580

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom

	2022	2021
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 390	6 000
Iné uistovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	-300	300
Spolu	12 090	6 300

3. Osobné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	1 121 688	975 457
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	315 102	271 860
Zdravotné poistenie	114 327	96 872
Sociálne zabezpečenie	97 852	19 138
Spolu	1 648 969	1 363 327

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poistné predstavovali 0 EUR, tvorba rezervy na emisné kvóty predstavovala 395 520, náklad z postúpených pohľadávok 196 093 EUR, ostatné náklady z hospodárskej činnosti 626 548.

	2022	2021
	EUR	EUR
vyradenie majetku z dôvodu odpredaja	0	2 422 575
opravná položka k pohľadávkom	34 726	47 380
Manká a škody, pokuty	0	0
Dary	500	0
pokuty	269 418	779 471
Emisie	168 380	602 043
Iné	258 250	108 746
Spolu	731 274	3 960 215

5. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 32 388 EUR, v roku 2021 boli 56 560 EUR.

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:	156 118		100,00 %	-1 214 381		100,00 %
teoretická daň		32 785	21,00 %		-255 020	21,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	579 537	121 703	77,96 %	1 014 756	213 099	-17,55 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia					0	
Vplyv uplatnenej daňovej straty nezaúčtovanej v minulom období	-315 779	-66 314	-42,48 %	-409 553	-86 006	0,00 %
Vplyv nezaúčtovanej odloženej dane		0	0,00 %	1 337 681	280 913	-23,13 %
Iné	-191 453	-40 205	-5,41 %	-19 470	-4 089	0,07 %
Spolu	228 422	47 969	30,73 %	709 033	148 897	-12,26 %
Splatná daň z príjmov		47 969	30,73 %		148 897	-12,26 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %		-317	0,03 %
Celková daň z príjmov		47 969	30,73 %		148 580	-12,24 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	177 090	492 870
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je pre rok 2022 21 % (v roku 2021: 21 %).

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje položky, ktoré sú predmetom evidencie na podsúvahových účtoch.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje.

2. Ostatné finančné povinnosti

Nie sú žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť neeviduje.

4. Iné záväzky

1.a) Ministerstvo životného prostredia SR rozhodnutím zo dňa 23.04.2020 zrušilo rozhodnutie OÚ Prešov č. OU-PO-OSZP2-2019/000096-045/BE zo dňa 22. 11. 2019, ktorým bola spoločnosť TP 2, s. r. o. určená za povinnú osobu za environmentálnu záťaž – Odkalisko Poša. Dôvodom bola nezákonnosť rozhodnutia a nedostatočne zistený skutkový stav.

a. OÚ Prešov je viazaný názorom MŽP SR a je povinný vo veci znovu rozhodnúť. Vydanie nového rozhodnutia o určení povinnej osoby očakávame v roku 2023

1.b) Slovenská inšpekcia životného prostredia dňa 25. januára 2021 zistila, že Spoločnosť nesleduje kvalitu vypúšťaných odpadových látok na odtoku z bagrovacej stanice do odkaliska Poša a nemá vyhodnotenú účinnosť čistiaceho procesu. Na základe týchto zistení vydala inšpekcia Spoločnosti príkazy na vykonanie potrebných opatrení podľa vodného zákona v nasledujúcom znení:

- a. Spoločnosť musela okamžite prestať vypúšťať odpadové vody z bagrovacej stanice do odkaliska Poša.
- b. Spoločnosť musela zabezpečiť akumuláciu odpadových vôd, ktoré pritekajú do bagrovacej stanice a musela zabezpečiť ich zhodnocovanie v súlade so zákonom o vodách.
- c. Spoločnosť mala povinnosť predložiť do 30 dní monitoring podzemných vôd odkaliska Poša.

Manažment spoločnosti vykonal všetky kroky v súlade s vydanými príkazmi Slovenskou inšpekciou životného prostredia. SIŽP Košice vo svojom Protokole č. 977/52/2021-546/2022 zo dňa 11.01.2022 skonštatovala, že riešenie predmetného mimoriadneho zhoršenia vôd považuje za ukončené a túto vec odstúpi na vedomie odboru integrovaného povoľovania

1.c) Dňa 17.6.2022 Spoločnosť dostala od Slovenskej inšpekcie životného prostredia rozhodnutie číslo: 1394000322/1158-9128/2022 zo dňa 1.6.2022, na základe ktorého Slovenská inšpekcia životného prostredia uložila pokutu vo výške 743 018 Eur.

Spoločnosť uzatvorila s Environmentálnym fondom, ako správcom pohľadávky štátu, Dohodu o splátkach, na základe ktorej Spoločnosť má uhrádzať pohľadávku štátu vo výške 743 018 Eur v mesačných splátkach s konečnou splatnosťou do 15.3.2024. Na zabezpečenie tejto pohľadávky bolo zriadené záložné právo v prospech Environmentálneho fondu k nehnuteľnostiam zapísaným pod LV č.1326 vedenom pre katastrálny úrad Lovinobaňa. Spoločnosť uhradza dohodnuté mesačné splátky do júna 2023. Enviromentalny fond listom zo dňa 11.9.2023 oznámil spoločnosti začatie výkonu záložného práva, a to z dôvodu splatnosti zvyšnej časti pohľadávky štátu, ktorú toto záložné právo zabezpečuje. Spoločnosť vykonáva úkony smerujúce k úhrade zvyšnej časti pohľadávky.

Spoločnosť proti rozhodnutiu podala správnu žalobu. Žalobu s návrhom na priznanie odkladného účinku, ktorý bol zo strany súdu zamietnutý. Vo veci samotnej žaloby nedošlo k ďalšiemu vývoju.

Manažment nepredpokladá vznik žiadnych ďalších dodatočných nákladov v tejto súvislosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.

Spoločnosť vytvorila rezervu na uloženie pokuty vo výške 70 000,00 EUR na základe Rozhodnutia SIŽP č. 4492501023/6400/57/2023-18184/2023 zo dňa 22.05.2022.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov neboli za bežný rok ani predchádzajúci rok priznané žiadne príjmy z titulu výkonu ich funkcie, ani žiadne iné výhody.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Bežné účtovné obdobie 2022

	Závazky z obchodného styku	Závazky v rámci konsolidovaného celku spolu	Náklady	Pohľadávky z obchodného styku	Pohľadávky v rámci kons. celku spolu	Výnosy
CPP Zemplín, s.r.o.	0	0	0	2 880	2 880	68 248
ČOV Strážske, s.r.o	0	0	0	678	678	565
ENERGOCHEMICA SE	10	10	0	1 325 257	1 325 257	49 435
ENERGOCHEMICA TRADING a.s	2 746	2 746	34 988	31 061	31 061	39 915
Ekologické služby, a.s.	22 067	22 067	81 044	188 376	188 376	592 843
EB2G a.s.	0	0	0	200	200	167
Chemko, a.s. Slovakia	54 209	54 209	117 578	3 170 275	3 170 275	609 801
CHEMSTROJ , s.r.o.	18 221	18 221	0	80 322	80 322	29 098

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021

	Závazky z obchodného styku	Závazky v rámci konsolidovaného celku spolu	Náklady	Pohľadávky z obchodného styku	Pohľadávky v rámci kons. celku spolu	Výnosy
CPP Zemplín, s.r.o.	0	0	0	2 880	2 880	70 114
CPP Strážov, s.r.o.	0	0	0	600	600	600
ENERGOCHEMICA SE	10	10	28 132	1 287 440	1 287 440	113 924
ENERGOCHEMICA TRADING a.s	649 786	649 786	2 624 356	652 520	652 520	2 100
Ekologické služby, a.s.	392 175	392 175	132 955	100 613	100 613	279 458
FORTISCHEM a.s.	0	0	0	0	0	0
Chemko, a.s. Slovakia	91 500	91 500	336 370	2 460 256	2 460 256	1 350 618
CHEMSTROJ , s.r.o.	18 221	18 221	73 710	45 303	45 303	85 628
Prorogo, s.r.o.	0	0	0	1 338	1 338	1 115

Prehľad o výnosoch v rámci konsolidovaného celku:

		2022	2021
názov spoločnosti		EUR	EUR
Chemko, a.s. Slovakia	ostatné výnosy	0	0
Ekologické služby, a.s.	ostatné výnosy	0	0
CHEMSTROJ, s.r.o.	ostatné výnosy	0	0
spolu ostatné výnosy		0	0
ENERGOCHEMICA SE	výnosové úroky	49 435	113 924
CPP Zemplín s.r.o.	výnosové úroky	67 248	69 514
Chemko, a.s. Slovakia	výnosové úroky	38 803	19 407
CHEMSTROJ, s.r.o.	výnosové úroky	0	0
spolu výnosové úroky		155 486	202 845
CPP Strážov s.r.o.	výnosy z poskytnutých služieb	0	600
CPP Zemplín s.r.o.	výnosy z poskytnutých služieb	1 000	600
CHEMSTROJ, s.r.o.	výnosy z poskytnutých služieb	0	10 200
Ekologické služby, a.s.	výnosy z poskytnutých služieb	31 516	10 840
ČOV Strážske s.r.o	výnosy z poskytnutých služieb	565	0
Chemko, a.s. Slovakia	výnosy z poskytnutých služieb	237 832	152 877
EB2G a.s.	výnosy z poskytnutých služieb	166	0
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	výnosy z poskytnutých služieb	39 915	2 100
spolu výnosy z poskytnutých služieb		310 994	177 217
CHEMSTROJ, s.r.o.	výnosy z predaja vlastných výrobkov	29 098	36 365
Chemko, a.s. Slovakia	výnosy z predaja vlastných výrobkov	333 166	1 161 240
spolu výnosy z predaja vlastných výrobkov		923 591	1 466 223
CHEMSTROJ, s.r.o.	výnosy z predaja zemného plynu	0	39 064
Chemko, a.s. Slovakia	výnosy z predaja zemného plynu	0	17 094
spolu výnosy z predaja zemného plynu		0	56 158
ENERGOCHEMICA SE	výnos z predaja obch.podielov	0	0
spolu výnosy z predaja obch.podielov		0	0
Výnosy spolu		1 390 071	1 902 443

Prehľad o nákladoch v rámci konsolidovaného celku:

		2022	2021
názov spoločnosti		EUR	EUR
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	náklady na spotrebovaný tovar (ZP)	0	1 560 455
spolu náklady na spotrebovaný tovar		0	1 560 455
Ekologické služby, a.s.	ostané náklady	0	0
Chemko, a.s. Slovakia	ostatné náklady	0	0
FORTISCHEM a.s.	ostatné náklady	0	0
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	ostatné náklady	0	0
spolu ostatné náklady		0	0
Ekologické služby, a.s.	služby	81 044	132 955
CHEMSTROJ, s.r.o.	služby	0	0
Chemko, a.s. Slovakia	služby	113 973	215 139
FORTISCHEM a.s.	služby	0	0
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	služby	17 945	18 095
ENERGOCHEMICA SE	služby poistenie	0	28 132
spolu náklady na služby		212 962	394 321
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	spotreba energií	15 863	1 038 860
spolu náklady na spotrebu energií		15 863	1 038 860
Ekologické služby, a.s.	spotreba materiálu	0	0
CHEMSTROJ, s.r.o.	spotreba materiálu	0	0
Chemko, a.s. Slovakia	spotreba materiálu	2 158	2 275
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	spotreba materiálu	0	5 168
FORTISCHEM a.s.	spotreba materiálu		
spolu náklady na spotrebu materiálu		2 158	7 443
CHEMSTROJ, s.r.o.	údržba	0	66 460
Chemko, a.s. Slovakia	údržba	0	76 250
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	údržba	0	0
spolu náklady na údržbu		0	142 710
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	úrokové náklady	597	1 778
CHEMSTROJ, s.r.o.	úrokové náklady	9 399	7 251
Chemko, a.s. Slovakia	úrokové náklady	1 447	42 706
spolu náklady na úroky z pôžičiek		11 443	51 735
Náklady spolu		242 426	3 195 524

Prehľad o majetku v rámci konsolidovaného celku:

		31. 12. 2022	31. 12. 2021
Názov spoločnosti		EUR	EUR
CHEMSTROJ, s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	80 322	45 303
CPP Zemplín, s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	2 880	2 880
CPP Strážov, s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	0	600
Ekologické služby a.s.	pohľadávky z obchodného styku	188 376	100 613
ENERGOCHEMICA SE	pohľadávky z obchodného styku	1 325 257	1 287 440
ENERGOCHEMICA TRADING	pohľadávky z obchodného styku	31 061	652 520
Chemko, a.s. Slovakia	pohľadávky z obchodného styku	3 170 275	2 460 256
Prorogo, s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	0	1 388
spolu pohľadávky z obchodného styku		4 798 171	4 551 000
CHEMSTROJ, s.r.o.	poskytnuté pôžičky	0	0
CPP Zemplín, s.r.o.	poskytnuté pôžičky	2 003 656	2 359 408
ENERGOCHEMICA SE	poskytnuté pôžičky	363 436	1 553 819
spolu poskytnuté pôžičky		2 367 092	3 913 227

Prehľad o záväzkoch v rámci konsolidovaného celku:

		31. 12. 2022	31. 12. 2021
Názov spoločnosti		EUR	EUR
Chemko, a.s. Slovakia	záväzky z obchodného styku	54 209	91 500
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	záväzky z obchodného styku	2 746	649 707
FORTISCHEM a.s.	záväzky z obchodného styku	0	0
CHEMSTROJ, s.r.o.	záväzky z obchodného styku	18 221	18 221
Ekologické služby a.s.	záväzky z obchodného styku	22 067	392 175
ENERGOCHEMICA SE	záväzky z obchodného styku	10	10
Prorogo	záväzky z obchodného styku	0	0
spolu záväzky z obchodného styku		97 253	1 151 613
Chemko, a.s. Slovakia	prijaté pôžičky	0	365 507
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	prijaté pôžičky	0	79
CHEMSTROJ, s.r.o.	prijaté pôžičky	330 697	321 299
ENERGOCHEMICA SE	náklady budúcich období	0	0
spolu prijaté pôžičky		330 697	686 885
Záväzky spolu		427 950	1 838 498

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne iné významné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností v účtovnej zavierke za rok 2022.

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

a	Bežné účtovné obdobie 2021				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 31.12.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	21 534 175				21 534 175
Ostatné kapitálové fondy	1 947 733				1 947 733
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 016 216		65 830		-1 082 046
Zákonný rezervný fond	247 193			8 081	255 274
Nedeliteľný fond	332				332
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 570 377			153 535	4 723 912
Neuhradená strata minulých rokov	-18 444 584				-18 444 584
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	161 616	-1 362 961		-161 616	-1 362 961
Spolu	9 000 626	-1 362 961	65 830	0	7 571 835

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

a	Bežné účtovné obdobie 2022				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 31.12.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	21 534 175				21 534 175
Ostatné kapitálové fondy	1 947 733				1 947 733
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 082 046	-76 214			-1 158 260
Zákonný rezervný fond	255 274				255 274
Nedeliteľný fond	332				332
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 723 912				4 723 912
Neuhradená strata minulých rokov	-18 444 584			-1 362 961	-19 807 545
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 362 961	108 149		1 362 961	108 149
Spolu	7 571 835	31 935	0	0	7 603 770

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2021 bol rozdelený takto:

	2021
Účtovná strata	1 362 961
Účtovanie o strate	2022
Účtovná strata	1 362 961
Spolu	1 362 961

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 108 149 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Nerozdelený zisk minulých období 102 742,- EUR
- Rezervný fond 5 407,- EUR
-

N. 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 (+/-)	156 118	-1 214 381
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(467 576)	1 762 313
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	258 890	546 443
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(641 643)	952 703
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	38 496	144 876
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	392	5 805
	Úroky účtované do nákladov (+)	32 440	56 559
	Úroky účtované do výnosov (-)	(155 485)	(202 845)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(667)	258 772
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	292 570	(5 556 803)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(237 212)	(4 930 689)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	661 111	(651 149)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(131 329)	25 035
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	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.)	(18 889)	(5 008 871)
	Prijaté úroky (+)	155 485	202 845
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(32 440)	(56 559)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(148 897)	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(44 741)	(4 862 585)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	667	2 156 819
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	667	2 156 819
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	(200 000)	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	369 509	2 741 012
	Príjmy z bankových úverov (+)	1 052 145	1 200 200
	Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	(1 200 200)	0
	Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)	1 625 003	3 654 461
	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	(1 107 439)	(2 111 732)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	0	(1 917)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	169 509	2 741 011
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	125 435	35 244
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	92 160	56 916
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + F)	217 595	92 160