

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:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32,0	67,0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	36
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 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 13.júla 2026.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok.

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 2023 Spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 3 881 tisíc EUR a zisk to výške 81 tisíc EUR (rok 2022 strata vo výške 2 048 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.

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 zrejmé 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) Záväzky

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

(j) 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) Cudzia 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 2023 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 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Obstarávacía cena plne odpísaného dlhodobého majetku ku koncu účtovného obdobia je 1 456 124 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený na strane 10 až 11.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

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
Oprávk								
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
31.12.2022

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	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 hmotného majetku

31.12.2023

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	594 284	2 333 162	2 571 920	0	0	2 762	13 365	0	5 515 493
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky - zlúčenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	452	0	0	0	0	0	452
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	594 284	2 333 162	2 571 468	0	0	2 762	13 365	0	5 515 041
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	705 265	1 906 665	0	0	0	0	0	2 611 930
Prírastky	0	104 900	184 467	0	0	0	0	0	289 367
Úbytky	0	0	452	0	0	0	0	0	452
Stav na konci účtovného obdobia	0	810 165	2 090 680	0	0	0	0	0	2 900 845
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	673 102	552 285	0	0	0	0	0	1 225 387
Prírastky	0	0	0	0	0	0	13 365	0	13 365
Úbytky	0	44 238	147 049	0	0	0	0	0	191 287
Stav na konci účtovného obdobia	0	628 864	405 236	0	0	0	13 365	0	1 047 465
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	594 284	954 794	112 968	0	0	2 762	13 365	0	1 678 173
Stav na konci účtovného obdobia	594 284	894 133	75 552	0	0	2 762	0	0	1 566 731

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

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	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 finančného majetku

31.12.2023

Dlhodobý finančný majetok	Bežné 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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2022

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 2023)					Stav opravnej položky k 31.12.2023
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	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	110 601	0	0	33 025		77 576
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	110 601	0	0	33 025		77 576

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 2023)					Stav opravnej položky k 31.12.2023
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	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	75 497	14 690	29 971	0		60 216
Iné pohľadávky	0	0	0	0		0
Pohľadávky spolu	75 497	14 690	29 971	0		60 216

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

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

Pohľadávky k 31.12.2023	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	42 567	94 292	136 859
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	185 035	70 151	255 186
Pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	0	147	147
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	7 594	0	7 594
Krátkodobé pohľadávky spolu	235 196	164 590	399 786
Pohľadávky k 31.12.2022	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	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

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. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	0	7 757
Bežné bankové účty	24 557	1 524
Bankové účty termínované - s dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Spolu finančné účty	24 557	9 281
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 2023 je 21 334 000 EUR (k 31. decembru 2022 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 2022 a návrhu na vysporiadanie účtovnej straty za rok 2023.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				Stav k 31. 12. 2023 f
	Stav k 31. 12. 2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 479	0	0	2 042	13 437
Ostatné rezervy dlhodobé					
súdne spory	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	15 479	0	0	2 042	13 437
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	15 479	0	0	2 042	13 437
Krátkodobé rezervy, z toho:	104 684	14 843	2 965	43 198	73 364
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13 302	6 375	0	13 302	6 375
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	13 302	6 375	0	13 302	6 375
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	58 521	0	0	0	58 521
Iné	0	0	0	0	0
Odstupné	29 896	0	0	29 896	0
rezerva odmena +prémie	2 965	3 637	2 965	0	3 637
odchodné do dôchodku-krátkodobé	0	2 831	0	0	2 831
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	2 000	0	0	2 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	91 382	8 468	2 965	29 896	66 989

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 2024.

Rezerva na dovolenku a poistné bola vytvorená na základe prepočtu zostatku dovolení k 31.12.2023 a bude čerpaná v roku 2024.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				k 31. 12. 2022 f
	Stav k 31. 12. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2021 g
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

3. Záväzky

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Záväzky po lehote splatnosti	5 526 541	4 939 827
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	200 180	901 728
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	5 726 721	5 841 555
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	1 158
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 158

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 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	3 795 361	3 795 361	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	502 121	502 121		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	1 285 901	1 285 901	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	33 025	33 025	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	25 906	25 906	0	0
Daňové záväzky a dotácie	80 635	80 635	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	3 772	3 772	0	0
	5 726 721	5 726 721	0	0

4. Odložená daňová povinnosť

Prehľad zložiek odložených daní:

	2023	2022
<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	-340	-1 017
Daňový vplyv neumorených daňových strát	340	1 017
<u>Daňový vplyv dočasných rozdielov nezaúčtovaných, z toho:</u>	<u>2 057 934</u>	<u>1 615 120</u>
Daňový vplyv neumorených daňových strát	1 502 190	1 147 084
Daňový vplyv rozdielu účtovnej zostatkovej hodnoty pohľadávok a ich daňovej základne	12 645	15 854
Daňový vplyv rozdielu účtovnej zostatkovej hodnoty ostatných zložiek majetku a ich daňovej základne	236 259	280 557
Daňový vplyv rozdielu účtovnej hodnoty záväzkov a ich daňovej základne	306 840	171 625
<u>Nevykázaná odložená daňová pohľadávka</u>	<u>2 057 934</u>	<u>1 615 120</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:

	31.12.2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 158	3 805
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 912	7 178
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 912</i>	<i>7 178</i>
Čerpanie sociálneho fondu	7 070	9 825
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	1 158

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				6 142	6 142
Nemecko				6 372	6 372
Slovenská republika				1 446 780	1 446 780
	0	0	0	1 459 294	1 459 294

ROK 2022

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

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 0 EUR (v roku 2022 0 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 5 587 EUR (v roku 2022 zníženie -730 078 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	4 056	4 056	-4 056	1
Výrobky	678	2 209	2 209	-1 531	0
Zvieratá	0	0	0		0
Spolu	678	6 265	6 265	-5 587	1
Manká a škody				5 587	-328
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Ostatné (zlúčenie)				0	0
Tvorba a použitie opravnej položky				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0	-327

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu boli 1 015 EUR (2022: 72 200 EUR). Skladová cena predaného materiálu bola 1 005 EUR (2022: 12 819 EUR). Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli 129 558 EUR (2022: 36 136 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.

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 459 294	1 282 195
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat spolu	1 459 294	1 282 195

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2023	2022
Prepravné služby	200	1 617
Opravy a udržiavanie	22 231	70 289
Nájomné - autá, majetok	158 663	177 349
Environmentálne služby	65 452	85 005
Právne, účtovné a iné služby	15 171	5 514
Subdodávky (prepracovanie)	0	0
Bezpečnostné služby	0	117 035
Telefónne poplatky, internet, poštovné	23 915	10 213
Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom	2 000	-750
Sprostredkovanie predaja	0	0
IT služby	25 530	96 353
Poskytovanie odborných služieb	47 704	47 704
Ostatné služby	35 037	45 825
Spolu:	395 903	656 154

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

	2023	2022
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	2 000	-750
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	2 000	-750

3. Osobné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy	469 578	925 551
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	119 448	319 130
Zdravotné poistenie	57 174	127 211
Sociálne zabezpečenie	20 593	-63 329
Spolu	666 793	1 308 563

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť v roku 2023 postúpila pohľadávky v celkovej výške 10 886 EUR (2022: 5 438 EUR). Náklady na poistné predstavovali 0 EUR (2022: 0 Eur).

5. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 64 424 EUR (2021: 38 803 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	80 722		100,00 %	-2 048 226		100,00 %
Teoretická daň		16 952	21,00 %		-430 127	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	118 919	24 973	30,94 %	116 140	24 389	-1,19 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	-199 642	-41 925	-51,94 %	1 932 086	405 738	-19,81 %
Neumorené daňové straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
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 2022: 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 158 663 EUR. Výška nákladov za nájom za predchádzajúce účtovné obdobie bola 177 349 EUR.

Spoločnosť prenajíma majetok. Výška výnosov z nájmu za bežné účtovné obdobie bola 49 720 EUR. Výška výnosov z nájmu za predchádzajúce účtovné obdobie bola 39 823 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 neuskutočnila v roku 2023 žiadne transakcie s materskou účtovnou jednotkou (platí aj pre rok 2022)

Transakcie s ostatnými účtovnými jednotkami v skupine

Nákup	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie 2023	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022
ENERGOCHEMICA SE	poistenie	0	0
Ekologické služby a.s.	Požiarna ochrana a ekologické služby	-66 232	-206 083
TP2, s.r.o.	Dodávky energií	-351 657	-333 924
Energochemica Trading, a.s.	IT, manažérske služby, sprostredkovanie predaja a nákupu, dodávka surovín	-52 440	-77 627

Predaj	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie 2023	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022
TP2, s.r.o	ÚROKY	0	1 447
Energochemica Trading, a.s.	Administratívne služby, dodávka materiálu, úroky	15 089	14 602
CPP Zemplín, s.r.o	Administratívne služby	0	800
Ekologické služby a.s.	Administratívne služby, opravy a údržba, dodávka materiálu	143 730	94 608
TP2, s.r.o.	Administratívne služby, opravy a údržba, dodávka materiálu	126 892	113 070
EB2G	Dodávka služieb	-833	-333

	Partner	Bežné účtovné obdobie 2023	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Pohľadávky z obch. styku	CPP Zemplín, s.r.o	6 570	5 520
Pohľadávky z obch. styku	TP 2, s. r. o.	50 579	54 209
Pohľadávky z obch. styku	Ekologické služby a.s.	46 718	32 505
Pohľadávky z obch. styku	Chemstroj, s.r.o.	30 005	0
Pohľadávky z obch.stytu	ENERGOCHEMICA TRADING a. s.	2 987	15 873
Pohľadávky z obch. styku	EB2G a.s.	0	1 000
Pohľadávky z obch. styku	ENERGOCHEMICA SE	0	3 120
Pohľadávky z posk.pôžičiek	Chemstroj, s.r.o	147	147
Spolu aktíva:		137 006	112 374

	Partner	Bežné účtovné obdobie 2023	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Závazky z obchodného styku	ENERGOCHEMICA TRADING a. s.	6 410	5 313
Závazky z poskytnutej pôžičky	TP2, s.r.o	1 285 901	672 390
Závazky z obchodného styku	TP2, s.r.o.	2 497 883	3 170 275
Závazky z obchodného styku	Ekologické služby a. s.	1 291 068	638 957
Závazky z obchodného styku	Chemstroj, s.r.o.	0	155 472
Závazky z obchodného styku	ENERGOCHEMICA SE	0	190
Spolu pasíva:		5 081 262	4 642 597

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

Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Okrem týchto udalostí, po 31. decembri 2023 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností v účtovnej závierke za rok 2023.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
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, splynutí 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	-30 947 610	0	0	-2 048 226	-32 995 836
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 048 226	80 722	0	2 048 226	80 722
Spolu	-3 961 727	80 722	0	0	-3 881 004

Účtovná strata za rok 2022 bola rozdelená takto:

	2022
Účtovná strata	2 048 226
Vysporiadanie účtovného zisku/straty	2022
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	2 048 226
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	2 048 226

Manažment očakáva, že jediný akcionár rozhodne o rozdelení zisku za bežné účtovné obdobie nasledovne:

- Preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku vo výške 72 649,89 EUR
- Prídel do rezervného fondu vo výške 8 072,21 EUR

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 31.12.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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

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.

Ozna- čenie	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 (+/-)	80 722	(2 048 226)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	129 413	(105 776)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	289 367	294 961
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	489 497
	Manká a škody k zásobám	35 214	0
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(33 363)	(425 589)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(226 229)	(439 206)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	0	0
	Úroky účtované do nákladov (+)	64 424	38 803
	Úroky účtované do výnosov (-)	0	(1 447)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	(62 794)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(746 446)	1 082 567
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(14 317)	693 676
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(731 692)	341 915
	Zmena stavu zásob (-/+)	0	46 976
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(437)	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.)	(536 311)	(1 071 436)
	Prijaté úroky (+)	0	0
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(64 424)	(38 803)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(600 735)	(1 110 238)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	64 608
	Peňažné prostriedky nadobudnuté zlúčením	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	64 608
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	616 011	538 057
	Príjmy z úverov (+)	0	0
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
	Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek (-)	0	(2 500)
	Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)	616 011	1 039 193
	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	616 011	1 036 693
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	15 276	(8 937)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	9 281	18 218
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + F)	24 557	9 281