

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:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76,323	76,083
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	76	75
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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. júna 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie :

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28. júna 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 08.septembra 2017 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s.r.o., so sídlom Zochova 6-8, 811 03 Bratislava, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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.

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).

Spoločnosť dosiahla za rok 2017 záporný výsledok hospodárenia vo výške 16 870 859 EUR. Prevádzkový kapitál spoločnosti je kladný vo výške 320 470 EUR.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude na základe plánovania a riadenia peňažných tokov schopná uhrádzať svoje splatné zmluvné záväzky aj počas roka 2018 a aj ďalej do budúcnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli účtovnou jednotkou menené.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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 obstarávacía 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 obstarávacía 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

(c) 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.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacía 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.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Rezervy

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

(i) Závazky

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

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísané emisné kvóty sa účtujú v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou 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.

(m) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, 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 ľarchu 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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

V roku 2017 spoločnosť neúčtovala o finančnom prenájme.

(n) 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.

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

(o) **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 (zahraniczne faktúry) alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

(p) **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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách (strany 5 – 8).

Spoločnosť je poistená v rámci poistenia holdingu ENERGOCHEMICA SE. Poistenie kryje najmä tieto druhy poistných udalostí: živelné udalosti, odcudzenie vecí, prerušenie prevádzky, poistenie strojov, poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky, poistenie skla. Celkový rozsah poistného krytia je 850 mil. Eur. Maximálna miera plnenia pre celý holding za jeden kalendárny rok je 20 mil. Eur.

Hodnota plne odpísaného dlhodobého majetku v roku 2017 ku koncu bežného účtovného obdobia bola 1 372 447 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocriteľné 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	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
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 620	0	0	0	0	0	28 630
Prírastky	0	3 765	0	0	0	0	0	3 765
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	3 765	0	0	0	0	0	3 765
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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	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
Oprávky								
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

TP 2, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3-01

individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO 367 667 63

DIČ SK2022369052

31.12.2016									
Predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	1 276 621	3 640 289	6 222 343	0	0	0	0	0	11 139 254
Prírastky	1 426 432	2 048 371	2 465 236	0	0	0	4 465	0	5 944 504
Úbytky	0	58 054	479 053	0	0	0	0	0	537 107
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 703 053	5 630 607	8 208 526	0	0	0	4 465	0	16 546 651
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 409 873	4 225 853	0	0	0	0	0	5 635 726
Prírastky - odpisy	0	245 301	533 101	0	0	0	0	0	778 402
Prírastky- ZC majetku vyradeného	0	32 789	76 278	0	0	0	0	0	109 067
Úbytky	0	58 054	479 053	0	0	0	0	0	537 107
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 629 909	4 356 179	0	0	0	0	0	5 986 088
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	29 141	0	0	0	0	0	29 141
Prírastky	0	64 002	-3 391	0	0	0	0	0	60 611
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	64 002	25 750	0	0	0	0	0	89 752
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 276 621	2 230 416	1 967 349	0	0	0	0	0	5 474 378
Stav na konci účtovného obdobia	2 703 053	3 936 696	3 826 597	0	0	0	4 465	0	10 470 811

31.12.2017									
Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	2 703 053	5 630 607	8 208 526	0	0	0	4 465	0	16 546 651
Prírastky	10 729		6 730				0		17 459
Úbytky			1 040				0		1 040
Presuny			4 465				-4 465		0
Stav na konci účtovného obdobia	2 713 782	5 630 607	8 218 681	0	0	0	0	0	16 563 070
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 629 909	4 356 179	0	0	0	0	0	5 986 088
Prírastky		280 811	589 471						870 282
Úbytky			1 040						1 040
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 910 720	4 944 610	0	0	0	0	0	6 855 330
Opravné položky									5 986 088
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	64 002	25 750	0	0	0	0	0	89 752
Prírastky									
Úbytky		3 314	3 390						6 704
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 688	22 360	0	0	0	0	0	83 048
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 703 053	3 936 696	3 826 597	0	0	0	4 465	0	10 470 811
Stav na konci účtovného obdobia	2 713 782	3 659 199	3 251 711	0	0	0	0	0	9 624 692

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený na nasledujúcich stranách.

Spoločnosť v roku 2017 zvýšila základné imanie v dcérskej spoločnosti CPP Zemplín, s.r.o. vo výške 100 000,- eur, Obchodné podiely, ktoré mala v dcérskych spoločnostiach Chemko a.s. Slovakia, Prvá hasičská a.s., Prorogo s.r.o a Ekologické služby s.r.o. odpredala materskej spoločnosti ENERGOCHEMICA SE.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia dcérskej spoločnosti za účtovné obdobie 2017 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie rok 2017

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%	98,50%	81 266,00	-63 573,00	80 047,00

Dlhodobý finančný majetok spolu**80 047,00**

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia dcérskych spoločností za účtovné obdobie 2016 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2016

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					
Chemko, a.s. Slovakia	100%	100%	1 128 426,00	-2 347 331,00	1 128 426,00
PROROGO, s.r.o.	99,86%	99,86%	1 442 496,00	-39 494,00	1 440 476,00
CPP Zemplín, s.r.o.	98,50%	98,50%	68 838,00	-146 080,00	67 806,00
Prvá hasičská, a.s.	100%	100%	24 386,00	-170 343,00	24 386,00
Ekologické služby, s.r.o.	100%	100%	3 657 524,00	173 086,00	3 657 524,00

Dlhodobý finančný majetok spolu**6 318 618,00**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	18 503 439	0	0	0	0	0	0	0	18 503 439
Prírastky	3 400 000	0	0	0	0	0	0	0	3 400 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	21 903 439	0	0	0	0	0	0	0	21 903 439
Precenenie cez vlastné imanie (účet 414)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-13 888 760	0	0	0	0	0	0	0	-13 888 760
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	13 888 760
Úbytky	-1 695 861	0	0	0	0	0	0	0	-15 584 821
Stav na konci účtovného obdobia	-15 584 821	0	0	0	0	0	0	0	-15 584 821
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 614 678	0	0	0	0	0	0	0	4 614 678
Stav na konci účtovného obdobia	6 318 618	0	0	0	0	0	0	0	6 318 618

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2017

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	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		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 903 439	0	0	0	0	0	0	0	0	21 903 439
Prírastky	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	400 000
Úbytky	21 218 439	0	0	0	0	0	0	0	0	21 218 439
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	1 085 000	0	0	0	0	0	0	0	0	1 085 000
Precenenie cez vlastné imanie (účet 414)										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-15 584 821	0	0	0	0	0	0	0	0	-15 584 821
Prírastky	1 903 991	0	0	0	0	0	0	0	0	1 903 991
Úbytky	-16 483 859	0	0	0	0	0	0	0	0	-16 483 859
Stav na konci účtovného obdobia	-1 004 953	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 004 953
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 318 618	0	0	0	0	0	0	0	0	6 318 618
Stav na konci účtovného obdobia	80 047	0	0	0	0	0	0	0	0	80 047

2. 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).

3. Pohľadávky

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

V roku 2017 spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

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

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	182 590	0	182 590	0	0
Pohľadávky spolu	182 590	0	182 590	0	0

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

Pohľadávky k 31.12.2016	lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku spolu :	755 495	46 199	801 694
z toho :			
- Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	298 383	25 645	324 028
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	2 504	0	2 504
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	150 540		150 540
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	908 539	46 199	954 738

Spoločnosť v roku 2016 poskytla úver spoločnosti CPP Zemplín, s.r.o. Istina k 31.12.2016 predstavovala 2 500,-€, Úroky z poskytnutého úveru boli vo výške 3% p.a.

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku spolu :	802 362	336 538	1 138 900
z toho :			
- Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	275 475	124 268	399 743
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	260 085	0	260 085
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	996	0	996
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 063 443	336 538	1 399 981

Spoločnosť poskytla dňa 28.12.2017 pôžičku spoločnosti Chemstroj v sume 260 000,- eur.
 Úroky z poskytnutého úveru sú vo výške 3% p.a v sume 85,- eur

4. 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. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	636	584
Bežné bankové účty	173 498	44 788
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	174 134	45 372

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané akcie v rôznych spoločnostiach a emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Stav	Prírastky	Úbytky	Stav
	k 31.12.2016			k 31.12.2017
a	b	c	d	e
Emisné kvóty	238 889	32 076	102 178	168 787
Krátkodobý finančný majetok spolu	238 889	32 076	102 178	168 787

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad o pohyboch na vlastnom imaní je podrobne uvedený na stranách 28 a 29. Základné imanie spoločnosti k 31.12.2017 je 21 534 175,26 €. (k 31.12.2016 bolo základné imanie spoločnosti 21 534 175,26 €). V roku 2017 nebolo v spoločnosti základné imanie navyšované.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie 2017 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	k 31. 12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2017
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	77 827	82 337	77 827	0	82 337
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Odchodné do dôchodku a jubileá vrátane	77 827	82 337	77 827		82 337
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	77 827	82 337	77 827	0	82 337
Krátkodobé rezervy, z toho:	159 216	167 602	159 216	0	167 602
Zákonné rezervy krátkodobé					0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho	10 390	13 597	10 390		13 597
Rezerva na emisie	107 580	123 670	107 580		123 670
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	117 970	137 267	117 970	0	137 267
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového	8 800	3 960	8 800		3 960
Odchodné do dôchodku a jubileá vrátane odvodov	2 172	0	2 172		0
Ostatné	30 274	26 375	30 274		26 375
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	41 246	30 335	41 246	0	30 335

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov účtu	1.1.2016	Použitie	Zrušenie	Tvorba	31.12.2016
Rezerva na audit účt. závierky	4 192	(4 192)	-	8 800	8 800
Rezerva na odmeny a prémie	-	-	-	30 274	30 274
Rezerva na odchodné a jubilejné odmeny vrátane odvodov	1 767	(1 767)	-	2 172	2 172
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	50 658	(50 658)	-	10 390	10 390
Rezerva na CO2+rezerva na jub.	163 599	(163 599)	-	107 580	107 580
Spolu krátkodobé rezervy	220 216	(220 216)		159 216	159 216
Rezerva na odchodné a jubilejné odmeny vrátane odvodov	41 496	(41 496)	-	77 827	77 827
Spolu dlhodobé rezervy	41 496	(41 496)		77 827	77 827

Pri výpočte rezervy na odchodné a jubilejné odmeny spoločnosť použila poisťno-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.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 123 670 € 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.

3. Závazky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po splatnosti	71 270	420 103
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 378 214	5 332 128
Krátkodobé záväzky spolu	1 449 484	5 752 231
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	168 969	105 827
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	168 969	105 827

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 2016 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	547 734	547 734	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	711 887	711 887	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 264 362	4 264 362	0	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	97 779	97 779	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	58 843	58 843	0	0
Daňové záväzky a dotácie	64 202	64 202	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	7 424	7 424	0	0
	<u>5 752 231</u>	<u>5 752 231</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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 2017 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	265 655	265 655	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	871 989	871 989	0	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	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	24 000	24 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	109 494	109 494	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	69 258	69 258	0	0
Daňové záväzky a dotácie	107 500	107 500	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 588	1 588	0	0
	1 449 484	1 449 484	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	778 935	501 600
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	163 576	105 336
Zmena odloženého daňového záväzku	-58 240	35 673

5. Sociálny fond

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	491	7
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 507	13 606
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 507</i>	<i>13 613</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6 605</i>	<i>13 122</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 393	491

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 31.12.2017 ani k 31.12.2016.

7. Pôžičky

a	b	Úrok p.a. v %	c	d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016 f
Krátkodobé pôžičky						
ENERGOCHEMICA SE	EUR	3,00%	2017		0	4 264 362
Krátkodobé pôžičky spolu					0	4 264 362

K pôžičkám nebolo zriadené záložné právo alebo iná forma zabezpečenia. Pôžička od ENERGOCHEMICI SE bola splatená 04.09.2017.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výnosy budúcich období krátkodobé		
Emisie	-45 118	-136 711
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období krátkodobé	-45 118	-136 711

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 2017	Tržby z predaja pary a elektriny a súvisiacich služieb	Tržby z predaja tovaru - energie	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	6 428 086	1 222 039		7 650 125
Spolu	6 428 086	1 222 039	0	7 650 125

Rok 2016	Tržby z predaja pary a elektriny a súvisiacich služieb	Tržby z predaja tovaru - energie	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	5 650 795	1 076 511		6 727 306
Spolu	5 650 795	1 076 511	0	6 727 306

2. Čistý obrat

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

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	5 541 534	5 275 569
Tržby z predaja služieb	886 552	375 226
Tržby za tovar	1 222 039	1 076 511
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou a tržby z predaja materiálu a dlhodobého majetku + ostatné	0	0
Čistý obrat spolu	7 650 125	6 727 306

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sú najmä zúčtovanie časového rozlišenia k bezodplatne prideleným emisným kvótam, prijaté poisťné náhrady a výnosy za odpredaj kovového šrotu.

3. Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobných linky	0	0
Emisné kvóty	123 670	102 178
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	354 609
Iné	25 414	49 500
Spolu	149 084	506 287

V roku 2017 sme rozpustili výnos budúcich období súvisiaci s emisnými kvótami v hodnote 123 670 €, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli vytvorené z odpredaja kovového šrotu, nepotrebného materiálu a ostatných nevýznamných položiek.

4. Finančné výnosy

Spoločnosť počas účtovného obdobia 2017 nemala žiadne významné výnosy z finančnej činnosti.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
Prepravné, cestovné	10 279	3 434
Opravy a údržba	440 723	386 672
Náklady za poskytnuté služby audítorom	6 906	12 100
Nájomné	6 703	65 374
Ochrana objektov	70 437	54 342
Ostatné služby nemateriálnej povahy	306 071	330 923
Spolu	841 119	852 845

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom

	2017	2016
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	11 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	1 100
Spolu	6 000	12 100

3. Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	1 085 195	1 060 746
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	299 437	279 603
Zdravotné poistenie	112 664	107 607
Sociálne zabezpečenie	92 180	130 418
Spolu	1 589 476	1 578 373

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poistné predstavovali 87 141,- EUR, tvorba rezervy na emisné kvóty predstavovala 123 670,- EUR, ostatné pohľadávky z hospodárskej činnosti boli v nevýznamných hodnotách.

	2017	2016
	EUR	EUR
vyradenie majetku z dôvodu odpredaja	0	0
opravná položka k pohľadávkam	0	-182 591
Manká a škody, pokuty	0	5 860
Dary	0	0
Emisie	123 670	102 178
Iné	87 886	443 264
Spolu	211 556	368 711

5. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 85 124,- EUR

Informácie o daniach z príjmov

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

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-16 809 736		100,00 %	-611 540		100,00 %
teoretická daň		-3 530 045	21,00 %		-134 539	22,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	16 720 888	3 511 386	-20,89 %	223 812	49 239	-8,05 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %	-439 303	-96 647	15,80 %
Daňová licencia		2 880			2 880	
daňová strata		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nezaúčtovanej odloženej dane (bez vplyvu precenenia finančných investícií cez účet 414)	366 186	76 899		989 182	217 620	
Spolu	277 338	61 120	-0,36 %	162 151	38 553	-6,30 %
Splatná daň z príjmov		2 880	-0,36 %		2 880	-6,30 %
Odložená daň z príjmov		58 240	-0,35 %		35 673	-5,83 %
Celková daň z príjmov		61 120	-0,71 %		38 553	-12,14 %

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dočasného rozdielu týkajúceho sa precenenia finančných investícií (účtované metódou vlastného imania na účet 414), ani o odloženej daňovej pohľadávke z dočasných rozdielov rezervy, OP a daňovej straty. O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala z dôvodu schopnosti účtovnej jednotky ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov podľa paragrafu 10 odseku 18 opatrenia, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v systave podvojného účtovníctva.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 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	1 143 800	898 551
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 2017 21 % (v roku 2016: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1. Podmienené záväzky**
Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.
- 2. Ostatné finančné povinnosti**
Nie sú žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.
- 3. Podmienený majetok**
Spoločnosť neviduje.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH 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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016

	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	9,07	360	2 863,50	1 800
CPP Strážov, s.r.o.	0	0	0	0	0	1 800
ENERGOCHEMICA SE	0	4 264 361,95	137 652,24	0	0	0
ENERGOCHEMICA TRADING a.s	196 191,04	196 191,04	906 959,11	0	0	1319,18
Ekologické služby, s.r.o.	6 183,01	6 183,01	44 899,68	51 816,45	51 816,45	365 544,92
FORTISCHEM a.s.	1 096,80	1 096,8	1 933,34	0	0	0
Chemko, a.s. Slovakia	26 086,15	26 086,15	72 432,36	80 625,94	80 625,94	722 070,06
Prvá hasičská, a.s. Strážske	89 230,47	89 324,40	92 517,30	3698,39	3 698,39	27 093,57
Light Stabilizers, s.r.o.				130 895,36	130 895,36	1 282 549,53
Chemstroj, s.r.o.	228 946,55	228 946,55	315 589,18	56 632,28	56 632,28	185 109,62
Prorogo, s.r.o.	0	0	0	0	0	0

Bežné účtovné obdobie 2017

	Pohľadávky z obchodného styku	Pohľadávky v rámci kons. Celku spolu	výnosy	Závazky z obchodného styku	Závazky v rámci konsolidovaného celku spolu	Náklady
CPP Zemplín, s.r.o.	0	0	1 983	0	0	0
CPP Strážov, s.r.o.	0	0	1 800	0	0	0
ENERGOCHEMICA SE	0	0	4 500 002	0	5 782	21 384 502
ENERGOCHEMICA TRADING a.s	49 704	49 704	201 022	155 544	155 544	1 089 908
Ekologické služby, s.r.o.	42 562	42 562	403 684	4 107	4 107	46 214
FORTISCHEM a.s.	0	0	170 000	1 116	1 116	17 053
Chemko, a.s. Slovakia	124 312	123 312	750 713	51 520	51 520	101 452
Prvá hasičská, a.s. Strážske	3 762	3 762	29 398	28 452	28 452	92 736
Light Stabilizers, s.r.o.	130 918	130 918	1 287 059	0	0	0
Chemstroj, s.r.o.	48 485	308 570	175 062	24 917	24 917	315 865
Prorogo, s.r.o.	0	0	0	0	0	0

Prehľad o výnosoch v rámci konsolidovaného celku:

		2017	2016
názov spoločnosti		EUR	EUR
Chemko, a.s. Slovakia	ostatné výnosy	198	141
spolu ostatné výnosy		198	141
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	výnosové úroky	0	1 319
CPP Zemplín s.r.o.	výnosové úroky	183	4
Chemstroj, s.r.o.	výnosové úroky	85	
spolu výnosové úroky		268	1 604
CPP Strážov s.r.o.	výnosy z poskytnutých služieb	1 800	1 800
CPP Zemplín s.r.o.	výnosy z poskytnutých služieb	1 800	1 800
Chemstroj, s.r.o.	výnosy z poskytnutých služieb	12 298	10 200
Ekologické služby, a.s.	výnosy z poskytnutých služieb	19 920	19 920
Chemko, a.s. Slovakia	výnosy z poskytnutých služieb	172 362	160 349
Fortischem a.s.	výnosy z poskytnutých služieb	170 000	
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	výnosy z poskytnutých služieb	194 704	
spolu výnosy z poskytnutých služieb		572 884	194 069
Chemstroj, s.r.o.	Výnosy z predaja vlastných výrobkov	86 603	89 703
Ekologické služby, a.s.	Výnosy z predaja vlastných výrobkov	383 764	345 625
Light Stabilizers, s.r.o.	Výnosy z predaja vlastných výrobkov	1 277 847	1 265 449
Prvá hasičská, a.s.	Výnosy z predaja vlastných výrobkov	29 398	27 094
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	Výnosy z predaja vlastných výrobkov	6 318	
Chemko, a.s. Slovakia	Výnosy z predaja vlastných výrobkov	566 318	536 319
spolu výnosy z predaja vlastných výrobkov		2 350 248	2 264 190
Chemstroj, s.r.o.	výnosy z predaja zemného plynu	76 076	85 206
Light Stabilizers, s.r.o.	výnosy z predaja zemného plynu	9 212	17 100
Chemko, a.s. Slovakia	výnosy z predaja zemného plynu	11 835	25 261
spolu výnosy z predaja zemného plynu		97 123	127 568
ENERGOCHEMICA SE	výnos z predaja obch.podielov	4 500 002	
spolu výnosy z predaja obch.podielov		4 500 002	
Výnosy spolu		7 520 723	2 587 572

Prehľad o nákladoch v rámci konsolidovaného celku:

		2017	2016
názov spoločnosti		EUR	EUR
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	náklady na spotrebovaný tovar (ZP)	998 063	817 591
spolu náklady na spotrebovaný tovar		998 063	817 591
Ekologické služby, a.s.	ostané náklady	850	913
Chemko, a.s. Slovakia	ostatné náklady	45	90
FORTISCHEM a.s.	ostatné náklady	298	86
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	ostatné náklady	0	283
spolu ostatné náklady		1 193	1 372
Ekologické služby, a.s.	služby	45 364	43 930
Prvá hasičská, a.s.	služby	90 679	92 324
Chemstroj, s.r.o.	služby	17 959	28 884
Chemko, a.s. Slovakia	služby	91 057	18 813
FORTISCHEM a.s.	služby	1 878	1 847
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	služby	40 615	26 077
ENERGOCHEMICA SE	služby poistenie	80 939	137 652
spolu náklady na služby		368 491	349 528
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	spotreba energií	51 230	61 784
spolu náklady na spotrebu energií		51 230	61 784
Prvá hasičská, a.s.	spotreba materiálu	2 057	193
Chemstroj, s.r.o.	spotreba materiálu	0	18 184
Chemko, a.s. Slovakia	spotreba materiálu	10 350	35 689
FORTISCHEM a.s.	spotreba materiálu	14 877	54
spolu náklady na spotrebu materiálu		27 284	54 120
Chemstroj, s.r.o.	údržba	297 906	268 521
Chemko, a.s. Slovakia	údržba	0	
spolu náklady na údržbu		297 906	268 521
ENERGOCHEMICA SE	vyradenie obch.podiélov pri predaji	21 218 439	57
ENERGOCHEMICA SE	úrokové náklady	85 124	9
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	úrokové náklady	0	1 225
spolu náklady na úroky z pôžičiek		21 303 563	1 290
Náklady spolu		23 047 730	1 554 205

Prehľad o majetku v rámci konsolidovaného celku:

		31. 12. 2017	31. 12. 2016
Názov spoločnosti		EUR	EUR
Chemstroj, s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	48 485	56 632
CPP Zemplín, s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku		360
Ekologické služby, s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	42 562	51 816
Light Stabilizers, s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	130 918	130 895
Prvá hasičská, a.s. Strážske	pohľadávky z obchodného styku	3 762	3 698
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	pohľadávky z obchodného styku	49 704	
Chemko, a.s. Slovakia	pohľadávky z obchodného styku	124 312	80 626
spolu pohľadávky z obchodného styku		399 743	324 028
Chemstroj, s.r.o.	poskytnuté pôžičky	260 085	
CPP Zemplín, s.r.o.	poskytnuté pôžičky		2 504
spolu poskytnuté pôžičky		260 085	2 504
Majetok spolu		659 828	326 532

Prehľad o záväzkoch v rámci konsolidovaného celku:

		31. 12. 2017	31. 12. 2016
Názov spoločnosti		EUR	EUR
Chemko, a.s. Slovakia	záväzky z obchodného styku	51 520	26 086
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	záväzky z obchodného styku	155 544	196 191
FORTISCHEM a.s.	záväzky z obchodného styku	1 116	1 097
Chemstroj, s.r.o.	záväzky z obchodného styku	24 917	228 947
Prvá hasičská, a.s. Slovakia	záväzky z obchodného styku	28 452	89 230
Ekologické služby, s.r.o.	záväzky z obchodného styku	4 107	6 183
spolu záväzky z obchodného styku		265 656	547 734
ENERGOCHEMICA SE	náklady budúcich období	5 782	4 264 362
spolu prijaté pôžičky		5 782	4 264 362
Záväzky spolu		271 438	4 812 096

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne významné udalosti ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva .

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2016				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 834 175	6 700 000	0	0	21 534 175
Ostatné kapitálové fondy	1 947 733	0	0	0	1 947 733
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-13 888 761	0	-1 696 060	0	-15 584 821
Zákonný rezervný fond	222 052	0	0	25 141	247 193
Nedeliteľný fond	332	0	0	0	332
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 092 689	0	0	477 688	4 570 377
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	502 829	-650 096	0	-502 829	-650 096
Spolu	7 711 049	6 049 904	-1 696 060	0	12 064 893

Základné imanie bolo v roku 2016 navýšené o 6 700 000 EUR, bližšie popísané v bode E.1.

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

a	Bežné účtovné obdobie 2017				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 31.12.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	21 534 175	0	0	0	21 534 175
Ostatné kapitálové fondy	1 947 733	0	0	0	1 947 733
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-15 584 821	16 483 859	1 903 991	0	-1 004 953
Zákonný rezervný fond	247 193	0	0	0	247 193
Nedeliteľný fond	332	0	0	0	332
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 570 377	0	650 096	0	3 920 281
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-650 096	-16 870 859	0	650 096	-16 870 859
Spolu	12 064 893	-387 000	2 554 087	650 096	9 773 902

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovná strata	650 096
Účtovanie o strate	2016
Neuhradená strata min. rokov	650 096
Spolu	650 096

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške - 16 870 859,- € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Neuhradená strata -16 870 859 €

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.

	2 016	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek	- 611 540	- 16 809 736
Odpisy DHaNM	891 233	870 282
Opravné položky k pohľadávkam	- 182 590	-
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
úroky účtované do nákladov	98 026	85 124
úroky účtované do výnosov	- 1 340	- 279
strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku, obch.podielov	-	16 718 437
opravná položka K DHM	60 611	- 6 704
výnosy z precenenia emisných kvót	-	-
zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	254 400	857 124
Zmena pracovného kapitálu :		
zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	804 141	- 724 545
zmena stavu časového rozlíšenia na strane aktív	34 147	- 444
zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	14 534	- 190 018
zmena stavu časového rozlíšenia na strane pasív	- 31 365	- 91 593
zmena stavu zásob	- 35 024	28 950
zmena stavu rezerv	- 24 691	12 895
zmena stavu emisných kvót	59 815	70 102
peňažné toky z prevádzky	1 075 957	- 37 529
Prijaté úroky	1 340	194
výdavky na zaplatené úroky	- 98 026	- 156 486
výdavky na daň z príjmov	- 450 775	149 040
čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	528 496	- 44 781
Peňažné toky z investičnej činnosti		
výdavky na obstaranie DHaN majetku	- 5 944 505	- 17 459
výdavky na obst. Dlh. CP a podielov s výnimkou peňažných ekvivalentov	- 3 400 000	- 376 000
príjmy z predaja investícií	-	4 500 002
príjmy z predaja DHaN majetku	-	-
splatenie IC pôžičky (ZI)	- 839 000	-
čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 10 183 505	4 106 543
Peňažné toky z finančnej činnosti		
príjmy z dividend	-	-
príjmy z vkladov do vlastného imania spoločníkmi	6 700 000	-

príjmy (výdavky) na poskytnuté pôžičky	-	260 000
príjmy z prijatých bankových úverov	-	-
výdavky zo splácania úverov od banky	- 1 400 000	-
príjmy z poskytnutých pôžičiek	4 193 000	-
príjmy z predaja emisných kvot	-	-
splatenie IC pôžičky (ZI)	-	- 4 193 000
čisté peňažné toky z finančnej činnosti	9 493 000	- 3 933 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 162 009	128 762
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	207 381	45 372
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	45 372	174 134