

## 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:

|   | 2018  | 2017   |
|---|-------|--------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 73,93 | 76,323 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 69    | 76     |
| 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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. júna 2018.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie :

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28. júna 2018.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28.septembra 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENERGOCHEMICA SE, Janáčkovo nábřeží 478/39, Praha 5 – Smíchov 150 00, Česká republika. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu ENERGOCHEMICA SE je možné dostať priamo v sídle spoločnosti ENERGOCHEMICA SE alebo na adrese registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register a na ktorom je registrovaná spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

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

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť dosiahla za rok 2018 záporný výsledok hospodárenia vo výške 211 508 EUR.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude na základe plánovania a riadenia peňažných tokov schopná uhrádzať svoje splatné zmluvné záväzky aj počas roka 2019 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|         | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------|--|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 4  | lineárna              | 25                           |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol daný dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. V našej spoločnosti nemáme vytvorenú opravnú položku k zásobám.

**(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 nevyhľaditeľné 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 účtovnými obdobiami.

**(l) Emisné kvóty**

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

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

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

**(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 – Záväzky 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 2018 spoločnosť účtovala o finančnom prenájme.

**(n) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

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

**(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 (zahraničné faktúry) alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

**(p) Uskutočené 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 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 2018 ku koncu bežného účtovného obdobia bola 1 370 674 EUR.

| Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku |                                |               |                  |          |  |  |   |               |
|--|--------------------------------|---------------|------------------|----------|--|--|---|---------------|
| 31.12.2018                                     |                                |               |                  |          |  |  |   |               |
| Bežné účtovné obdobie                          |                                |               |                  |          |  |  |   |               |
|  | Aktivované náklady<br>na vývoj | Softvér       | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu         |
| a  | b                              | c             | d                | e        | f  | g  | h   | i             |
| Prvotné ocenenie                               |                                |               |                  |          |  |  |   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | <b>0</b>                       | <b>32 385</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>  | <b>32 385</b> |
| 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             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | <b>0</b>                       | <b>32 385</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>  | <b>32 385</b> |
| Oprávky  |                                |               |                  |          |  |  |   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | <b>0</b>                       | <b>32 385</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>  | <b>32 385</b> |
| Prírastky                                      | 0                              | 0             | 0                | 0        | 0  | 0  | 0   | 0             |
| Úbytky   | 0                              | 0             | 0                | 0        | 0  | 0  | 0   | 0             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | <b>0</b>                       | <b>32 385</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>  | <b>32 385</b> |
| Opravné položky                                |                                |               |                  |          |  |  |   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | <b>0</b>                       | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>  | <b>0</b>      |
| Prírastky                                      | 0                              | 0             | 0                | 0        | 0  | 0  | 0   | 0             |
| Úbytky   | 0                              | 0             | 0                | 0        | 0  | 0  | 0   | 0             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | <b>0</b>                       | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>  | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota                             |                                |               |                  |          |  |  |   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | <b>0</b>                       | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>  | <b>0</b>      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | <b>0</b>                       | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>  | <b>0</b>      |

| Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku |                             |               |               |          |                                   |                                       |   |               |
|--|-----------------------------|---------------|---------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---------------|
| 31.12.2017                                     |                             |               |               |          |                                   |                                       |   |               |
| Predchádzajúce účtovné obdobie                 |                             |               |               |          |                                   |                                       |   |               |
|  | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Ocenené 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                               |                             |               |               |          |                                   |                                       |   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | <b>0</b>                    | <b>32 385</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>32 385</b> |
| 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             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | <b>0</b>                    | <b>32 385</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>32 385</b> |
| Oprávky  |                             |               |               |          |                                   |                                       |   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | <b>0</b>                    | <b>32 385</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>32 385</b> |
| Prírastky                                      | 0                           | 0             | 0             | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | 0             |
| Úbytky   | 0                           | 0             | 0             | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | 0             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | <b>0</b>                    | <b>32 385</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>32 385</b> |
| Opravné položky                                |                             |               |               |          |                                   |                                       |   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b>      |
| Prírastky                                      | 0                           | 0             | 0             | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | 0             |
| Úbytky   | 0                           | 0             | 0             | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | 0             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota                             |                             |               |               |          |                                   |                                       |   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b>      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b>      |

TP 2, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3-01

individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

IČO 367 667 63

DIČ 2022369052

| 31.12.2018                                    |                  |                   |   |   |                                       |  |   |  |                   |
|---|------------------|-------------------|---|---|---------------------------------------|--|---|--|-------------------|
| Bežné účtovné obdobie                         |                  |                   |   |   |                                       |  |   |  |                   |
|   | Pozemky          | Stavby            | Samostatné hnuiteľné<br>veci a súbory<br>hnuiteľných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok | Spolu             |
| a   | b                | c                 | d   | e   | f                                     | g  | h   | i  | j                 |
| Prvotné ocenenie                              |                  |                   |   |   |                                       |  |   |  |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného<br/>obdobia</b> | 2 713 782        | 5 630 607         | 8 218 680   | 0   | 0                                     | 0  | 0   | 0  | 16 563 069        |
| Prírastky                                     | 0                | 0                 | 11 074  | 0   | 0                                     | 0  | 0   | 0  | 11 074            |
| Úbytky  | 0                | 0                 | 7 906   | 0   | 0                                     | 0  | 0   | 0  | 7 906             |
| Presuny                                       | 0                | 0                 | 0   | 0   | 0                                     | 0  | 0   | 0  | 0                 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>        | <b>2 713 782</b> | <b>5 630 607</b>  | <b>8 221 848</b>  |   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   | <b>16 566 237</b> |
| Oprávky                                       |                  |                   |   |   |                                       |  |   |  |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného<br/>obdobia</b> | 0                | -1 910 721        | -4 944 610  |   | 0                                     | 0  | 0   | 0  | -6 855 331        |
| Prírastky - odpisy                            | 0                | -280 805          | -581 739  |   | 0                                     | 0  | 0   | 0  | -862 544          |
| Prírastky- ZC majetku vyradeného              | 0                | 0                 | 0   |   | 0                                     | 0  | 0   | 0  | 0                 |
| Úbytky  | 0                | 0                 | 7 907   | 0   | 0                                     | 0  | 0   | 0  | 7 907             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>        | <b>0</b>         | <b>-2 191 526</b> | <b>-5 518 442</b>   |   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   | <b>-7 709 968</b> |
| Opravné položky                               |                  |                   |   |   |                                       |  |   |  |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného<br/>obdobia</b> | 0                | -60 688           | -22 360   |   | 0                                     | 0  | 0   | 0  | -83 048           |
| Prírastky                                     | 0                | 0                 | -30 833   |   | 0                                     | 0  | 0   | 0  | -30 833           |
| Úbytky  | 0                | 429               | 0   |   | 0                                     | 0  | 0   | 0  | 429               |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>        | <b>0</b>         | <b>-60 259</b>    | <b>-53 193</b>  |   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   | <b>-113 453</b>   |
| Zostatková hodnota                            |                  |                   |   |   |                                       |  |   |  |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného<br/>obdobia</b> | <b>2 713 782</b> | <b>3 659 198</b>  | <b>3 251 709</b>  |   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   | <b>9 624 689</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>        | <b>2 713 782</b> | <b>3 378 822</b>  | <b>2 650 213</b>  |   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   | <b>8 742 817</b>  |

| 31.12.2017                                    |                  |                  |   |   |                                       |  |   |  |                   |
|---|------------------|------------------|---|---|---------------------------------------|--|---|--|-------------------|
| Predchádzajúce účtovné obdobie                |                  |                  |   |   |                                       |  |   |  |                   |
|   | Pozemky          | Stavby           | Samostatné hnutelné<br>veci a súbory<br>hnutelných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok | Spolu             |
| a   | b                | c                | d   | e   | f                                     | g  | h   | i  | j                 |
| Prvotné ocenenie                              |                  |                  |   |   |                                       |  |   |  |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného<br/>obdobia</b> | <b>2 703 053</b> | <b>5 630 607</b> | <b>8 208 526</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                 | <b>4 465</b>                              | <b>0</b>   | <b>16 546 651</b> |
| Prírastky                                     | 10 729           |                  | 6 730   |   |                                       |  | 0   |  | 17 459            |
| Úbytky  |                  |                  | 1 040   |   |                                       |  | 0   |  | 1 040             |
| Presuny                                       |                  |                  | 4 465   |   |                                       |  | -4 465                                    |  | 0                 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>        | <b>2 713 782</b> | <b>5 630 607</b> | <b>8 218 681</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   | <b>16 563 070</b> |
| Oprávky                                       |                  |                  |   |   |                                       |  |   |  |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného<br/>obdobia</b> | <b>0</b>         | <b>1 629 909</b> | <b>4 356 179</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   | <b>5 986 088</b>  |
| Prírastky                                     |                  | 280 811          | 589 471   |   |                                       |  |   |  | 870 282           |
| Úbytky  |                  |                  | 1 040   |   |                                       |  |   |  | 1 040             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>        | <b>0</b>         | <b>1 910 720</b> | <b>4 944 610</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   | <b>6 855 330</b>  |
| Opravné položky                               |                  |                  |   |   |                                       |  |   |  | 5 986 088         |
| <b>Stav na začiatku účtovného<br/>obdobia</b> | <b>0</b>         | <b>64 002</b>    | <b>25 750</b>   | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   | <b>89 752</b>     |
| Prírastky                                     |                  |                  |   |   |                                       |  |   |  |                   |
| Úbytky  |                  | 3 314            | 3 390   |   |                                       |  |   |  | 6 704             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>        | <b>0</b>         | <b>60 688</b>    | <b>22 360</b>   | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   | <b>83 048</b>     |
| Zostatková hodnota                            |                  |                  |   |   |                                       |  |   |  |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného<br/>obdobia</b> | <b>2 703 053</b> | <b>3 936 696</b> | <b>3 826 597</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                 | <b>4 465</b>                              | <b>0</b>   | <b>10 470 811</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>        | <b>2 713 782</b> | <b>3 659 199</b> | <b>3 251 711</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   | <b>9 624 692</b>  |

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený na nasledujúcich stranách.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia dcérskej spoločnosti za účtovné obdobie 2018 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

### Bežné účtovné obdobie rok 2018

| 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% | 94 193,00 | -11 073,00 | 92 780,00 |
|---------------------|--------|--------|-----------|------------|-----------|

#### Dlhodobý finančný majetok spolu

**92 780,00**

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**

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2018

| 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                          |  |   |  |                                       |                                   |   |                                       |   |          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 1 085 000  | 0   | 0  | 0                                     | 0                                 | 0   | 0                                     | 0   | 0        | <b>1 085 000</b>  |
| Prírastky                                 | 0  | 0   | 0  | 0                                     | 0                                 | 0   | 0                                     | 0   | 0        | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    | 0  | 0   | 0  | 0                                     | 0                                 | 0   | 0                                     | 0   | 0        | <b>0</b>          |
| Presuny                                   | 0  | 0   | 0  | 0                                     | 0                                 | 0   | 0                                     | 0   | 0        | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>1 085 000</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                              | <b>0</b>                          | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>1 085 000</b>  |
| Precenenie cez vlastné imanie (účet 414)  |  |   |  |                                       |                                   |   |                                       |   |          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -1 004 953   | 0   | 0  | 0                                     | 0                                 | 0   | 0                                     | 0   | 0        | <b>-1 004 953</b> |
| Prírastky                                 | 0  | 0   | 0  | 0                                     | 0                                 | 0   | 0                                     | 0   | 0        | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    | 12 733   | 0   | 0  | 0                                     | 0                                 | 0   | 0                                     | 0   | 0        | <b>12 733</b>     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>-992 220</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                              | <b>0</b>                          | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>-992 220</b>   |
| Účtovná hodnota                           |  |   |  |                                       |                                   |   |                                       |   |          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 80 047   | 0   | 0  | 0                                     | 0                                 | 0   | 0                                     | 0   | 0        | <b>80 047</b>     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 92 780   | 0   | 0  | 0                                     | 0                                 | 0   | 0                                     | 0   | 0        | <b>92 780</b>     |

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2017

| Dlhodobý finančný majetok                 | Predchádzajúce 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                          |  |   |  |                                       |                                   |   |                                       |   |          |                    |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 21 903 439   | 0   | 0  | 0                                     | 0                                 | 0   | 0                                     | 0   | 0        | <b>21 903 439</b>  |
| Prírastky                                 | 400 000  | 0   | 0  | 0                                     | 0                                 | 0   | 0                                     | 0   | 0        | <b>400 000</b>     |
| Úbytky                                    | 21 218 439   | 0   | 0  | 0                                     | 0                                 | 0   | 0                                     | 0   | 0        | <b>21 218 439</b>  |
| Presuny                                   |  | 0   | 0  | 0                                     | 0                                 | 0   | 0                                     | 0   | 0        |                    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>1 085 000</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                              | <b>0</b>                          | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>1 085 000</b>   |
| Precenenie cez vlastné imanie (účet 414)  |  |   |  |                                       |                                   |   |                                       |   |          |                    |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -15 584 821  | 0   | 0  | 0                                     | 0                                 | 0   | 0                                     | 0   | 0        | <b>-15 584 821</b> |
| Prírastky                                 | 1 903 991  | 0   | 0  | 0                                     | 0                                 | 0   | 0                                     | 0   | 0        | <b>1 903 991</b>   |
| Úbytky                                    | -16 483 859  | 0   | 0  | 0                                     | 0                                 | 0   | 0                                     | 0   | 0        | <b>-16 483 859</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>-1 004 953</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                              | <b>0</b>                          | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>-1 004 953</b>  |
| Účtovná hodnota                           |  |   |  |                                       |                                   |   |                                       |   |          |                    |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>6 318 618</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                              | <b>0</b>                          | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>6 318 618</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>80 047</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                              | <b>0</b>                          | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>80 047</b>      |

## 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 2018 spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

V roku 2017 spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

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

| Pohľadávky k 31.12.2018  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku spolu :  | 869 605             | 1 334 069            | 2 203 674        |
| z toho :   |                     |                      |                  |
| - Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 256 294             | 1 148 377            | 1 404 671        |
| - Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 613 310             | 185 693              | 799 003          |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 356 500             | 0                    | 356 500          |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>1 226 105</b>    | <b>1 334 069</b>     | <b>2 560 174</b> |

Spoločnosť v roku 2018 poskytla úver spoločnosti CHEMSTROJ, s.r.o. Istina k 31.12.2018 predstavovala 348 484 EUR. Úroky z poskytnutého úveru boli vo výške 3% p.a.

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

| Pohľadávky k 31.12.2017  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| 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 a združeniu  | 996                 | 0                    | 996              |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>1 063 443</b>    | <b>336 538</b>       | <b>1 399 981</b> |

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. 2018   | 31. 12. 2017   |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny       | 424            | 636            |
| Bežné bankové účty       | 199 589        | 173 498        |
| Bankové účty termínované | 0              | 0              |
| Peniaze na ceste         | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>             | <b>200 013</b> | <b>174 134</b> |

#### 5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú emisné kvóty:

| Krátkodobý finančný majetok              | Stav<br>k 31.12.2017 | Prírastky      | Úbytky         | Stav<br>k 31.12.2018 |
|--|----------------------|----------------|----------------|----------------------|
| a  | b                    | c              | d              | e                    |
| Emisné kvóty                             | 168 787              | 151 045        | 123 670        | 196 162              |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b> | <b>168 787</b>       | <b>151 045</b> | <b>123 670</b> | <b>196 162</b>       |

### 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 31.12.2018 je 21 534 175,26 €. (k 31.12.2017 bolo základné imanie spoločnosti 21 534 175,26 €). V roku 2018 nebolo v spoločnosti základné imanie navyšované.

#### 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie 2018 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a   | k 31. 12. 2017<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | k 31. 12. 2018<br>f |
|---|---------------------|----------------|----------------|---------------|---------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>82 337</b>       | <b>713</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>83 050</b>       |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                       |                     |                |                |               | <b>0</b>            |
| Odchodné do dôchodku a jubileá vrátane                                | 82 337              | 713            | 0              |               | 83 050              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>82 337</b>       | <b>713</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>83 050</b>       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>167 602</b>      | <b>184 572</b> | <b>167 602</b> | <b>0</b>      | <b>184 572</b>      |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                     |                |                |               | <b>0</b>            |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 13 597              | 6 209          | 13 597         |               | 6 209               |
| Rezerva na emisie   | 123 670             | 156 387        | 123 670        |               | 156 387             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>137 267</b>      | <b>162 596</b> | <b>137 267</b> | <b>0</b>      | <b>162 596</b>      |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                     |                |                |               |                     |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 3 960               | 3 804          | 3 960          |               | 3 804               |
| Odchodné do dôchodku a jubileá vrátane odvodov                        | 0                   | 58             | 0              |               | 58                  |
| Ostatné   | 26 375              | 18 114         | 26 375         |               | 18 114              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>30 335</b>       | <b>21 976</b>  | <b>30 335</b>  | <b>0</b>      | <b>21 976</b>       |

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

| a   | k 31. 12. 2016<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | k 31. 12. 2017<br>f |
|---|---------------------|----------------|----------------|---------------|---------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>77 827</b>       | <b>82 337</b>  | <b>77 827</b>  | <b>0</b>      | <b>82 337</b>       |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                             |                     |                |                |               | <b>0</b>            |
| Odchodné do dôchodku a jubileá vrátane                      | 77 827              | 82 337         | 77 827         |               | 82 337              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                       | <b>77 827</b>       | <b>82 337</b>  | <b>77 827</b>  | <b>0</b>      | <b>82 337</b>       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                          | <b>159 216</b>      | <b>167 602</b> | <b>159 216</b> | <b>0</b>      | <b>167 602</b>      |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                           |                     |                |                |               | <b>0</b>            |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia           | 10 390              | 13 597         | 10 390         |               | 13 597              |
| Rezerva na emisie   | 107 580             | 123 670        | 107 580        |               | 123 670             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                     | <b>117 970</b>      | <b>137 267</b> | <b>117 970</b> | <b>0</b>      | <b>137 267</b>      |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                           |                     |                |                |               |                     |
| 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              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                     | <b>41 246</b>       | <b>30 335</b>  | <b>41 246</b>  | <b>0</b>      | <b>30 335</b>       |

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 156 387 € 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. 2018     | 31. 12. 2017     |
|---|------------------|------------------|
| Závazky po splatnosti   | 654 223          | 71 270           |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 587 722        | 1 378 214        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 241 945</b> | <b>1 449 484</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 9 483            | 168 969          |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                  |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>9 483</b>     | <b>168 969</b>   |

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 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám   | 573 226            | 573 226            | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 1 424 408          | 1 424 408          | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom  | 104 377            | 104 377            | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia  | 64 986             | 64 986             | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie   | 71 357             | 71 357             | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky  | 3 591              | 3 591              | 0           | 0                   |
|  | <b>2 241 945</b>   | <b>2 241 945</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

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<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám   | 265 655            | 265 655            | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>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<br>jednotkám  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>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                   |
|  | <b>1 449 484</b>   | <b>1 449 484</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

#### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|   |   | 31. 12. 2018   | 31. 12. 2017   |
|---|---|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku  | a | 982 257        | 778 935        |
| daňovou základňou, z toho:                        |   |                |                |
| – odpočítateľné                                   |   |                |                |
| – zdaniteľné                                      |   | 982 257        | 778 935        |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov | a | -232 690       | 0              |
| daňovou základňou, z toho:                        |   |                |                |
| – odpočítateľné                                   |   | -232 690       | 0              |
| – zdaniteľné                                      |   | 0              | 0              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti       |   | -749 567       | 0              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty         |   | 0              | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                       |   | 21             | 21             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                 |   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                |   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                  |   | 0              | 0              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                    |   | 0              | 0              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                    |   | <b>0</b>       | <b>163 577</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>          |   | <b>163 577</b> | <b>58 240</b>  |

#### 5. Sociálny fond

|  | 31. 12. 2018  | 31. 12. 2017  |
|--|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>5 393</b>  | <b>491</b>    |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 9 874         | 11 507        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |               |               |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |               |               |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>10 670</i> | <i>11 998</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>10 669</i> | <i>6 605</i>  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>4 598</b>  | <b>5 393</b>  |

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 31.12.2018 ani k 31.12.2017.

**7. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|  | 31. 12. 2018   | 31. 12. 2017   |
|--|----------------|----------------|
|  | EUR            | EUR            |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé</b>       |                |                |
| Emisie   | -39 775        | -45 118        |
| Ostatné  | 0              | 0              |
| <b>Spolu výnosy budúcich období krátkodobé</b> | <b>-39 775</b> | <b>-45 118</b> |

## 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 2018     | Tržby z predaja pary a elektriny a súvisiacich služieb | Tržby z predaja tovaru - energie | Ostatné  | Spolu            |
|--------------|--|----------------------------------|----------|------------------|
| Tuzemsko     | 6 475 399  | 1 483 060                        |          | 7 958 459        |
| <b>Spolu</b> | <b>6 475 399</b>                                       | <b>1 483 060</b>                 | <b>0</b> | <b>7 958 459</b> |

| 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        |
| <b>Spolu</b> | <b>6 428 086</b>                                       | <b>1 222 039</b>                 | <b>0</b> | <b>7 650 125</b> |

### 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:

|  | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky   | 5 772 046        | 5 541 534        |
| Tržby z predaja služieb  | 703 353          | 886 552          |
| Tržby za tovar   | 1 483 060        | 1 222 039        |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou a tržby z predaja materiálu a dlhodobého majetku + ostatné | 0                | 0                |
| <b>Čistý obrat spolu</b>   | <b>7 958 459</b> | <b>7 650 125</b> |

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

### 3. Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

|   | 2018<br>EUR    | 2017<br>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                                      | 156 387        | 123 670        |
| Zmluvné pokuty a penále                           | 0              | 0              |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                    | 0              | 0              |
| Iné   | 20 069         | 25 414         |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>176 456</b> | <b>149 084</b> |

V roku 2018 sme vytvorili výnos budúcich období súvisiaci s emisnými kvótami v hodnote 156 387 €, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli vytvorené z odpredaja kovového šrotu, nepotrebného materiálu a ostatných nevýznamných položiek.

### 4. Finančné výnosy

Spoločnosť počas účtovného obdobia 2018 mala výnosy z finančnej činnosti v čiastke 7 931 EUR z poskytnutej pôžičky.

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby

|  | 2018           | 2017           |
|--|----------------|----------------|
| Prepravné, cestovné                    | 3 109          | 10 279         |
| Opravy a údržba                        | 346 532        | 440 723        |
| Náklady za poskytnuté služby audítorom | 6 600          | 6 906          |
| Nájomné                                | 6 724          | 6 703          |
| Ochrana objektov                       | 78 400         | 70 437         |
| Čistenie odpadných vôd                 | 44 371         | 34 930         |
| Služb hasičského útvaru                | 92 355         | 84 352         |
| Služby IT                              | 31 599         | 34 559         |
| Ostatné služby nemateriálnej povahy    | 129 238        | 152 230        |
| <b>Spolu</b>                           | <b>738 928</b> | <b>841 119</b> |

### 2. Náklady na poskytnuté služby audítorom

|   | 2018         | 2017         |
|---|--------------|--------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 6 000        | 6 000        |
| Iné uisťovacie audítorské služby                    | 0            | 0            |
| Súvisiace audítorské služby                         | 0            | 0            |
| Daňové poradenstvo                                  | 0            | 0            |
| Ostatné neaudítorské služby                         | 600          | 0            |
| <b>Spolu</b>  | <b>6 600</b> | <b>6 000</b> |

### 3. Osobné náklady

|                                    | 2018             | 2017             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
|                                    | EUR              | EUR              |
| Mzdy                               | 1 018 674        | 1 085 195        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                | 0                |
| Sociálne poistenie                 | 276 817          | 299 437          |
| Zdravotné poistenie                | 107 785          | 112 664          |
| Sociálne zabezpečenie              | 121 979          | 92 180           |
| <b>Spolu</b>                       | <b>1 525 255</b> | <b>1 589 476</b> |

### 4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poisťné predstavovali 70 249 EUR, tvorba rezervy na emisné kvóty predstavovala 156 387 EUR, ostatné pohľadávky z hospodárskej činnosti boli v nevýznamných hodnotách.

|                                      | 2018           | 2017           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
|                                      | EUR            | EUR            |
| vyradenie majetku z dôvodu odpredaja | 0              | 0              |
| opravná položka k pohľadávkam        | 0              | 0              |
| Manká a škody, pokuty                | 0              | 0              |
| Dary                                 | 0              | 0              |
| Emisie                               | 156 387        | 123 670        |
| Iné                                  | 75 997         | 87 886         |
| <b>Spolu</b>                         | <b>232 384</b> | <b>211 556</b> |

### 5. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 0 EUR, v roku 2017 to bolo 85 124 EUR

Informácie o daniach z príjmov

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

| a  | 2018             |                 |                | 2017             |               |                |
|--|------------------|-----------------|----------------|------------------|---------------|----------------|
|  | Základ dane<br>b | Daň<br>c        | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>e | Daň<br>f      | Daň v %<br>g   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -375 085         |                 | 100,00 %       | -16 809 736      |               | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |                  | -78 768         | 21,00 %        |                  | -3 530 045    | 21,00 %        |
| Vplyv trvalých rozdielov:                    |                  |                 |                |                  |               |                |
| Daňovo neuznané náklady                      | 2 171            | 456             | -0,12 %        | 16 720 888       | 3 511 386     | -8,05 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   |                  | 0               | 0,00 %         | 0                | 0             | 15,80 %        |
| Daňová licencia                              |                  |                 |                |                  | 2 880         |                |
| daňová strata                                |                  | 0               | 0,00 %         | 0                | 0             | 0,00 %         |
| Vplyv nezaúčtovanej odloženej dane           | -406 024         | -85 265         |                | 366 186          | 76 899        |                |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>-778 938</b>  | <b>-163 577</b> | <b>43,61 %</b> | <b>277 338</b>   | <b>61 121</b> | <b>-0,36 %</b> |
| Splatná daň z príjmov                        |                  | 0               | 43,61 %        |                  | 2 880         | -0,36 %        |
| Odložená daň z príjmov                       |                  | -163 577        | 43,61 %        |                  | 58 240        | -0,35 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |                  | <b>-163 577</b> | <b>87,22 %</b> |                  | <b>61 120</b> | <b>-0,71 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|   | 2018<br>EUR | 2017<br>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   | 218 614     | 1 143 800   |
| 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 2018 21 % (v roku 2017: 21 %).

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 ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

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

**K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Bežné účtovné obdobie 2018

|   | Závazky z obchodného styku | Závazky v rámci konsolidovaného celku spolu | Náklady   | Pohľadávky z obchodného styku | Pohľadávky v rámci kons. celku spolu | Výnosy    |
|---|----------------------------|---|-----------|-------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| CPP Zemplín, s.r.o.                                   | 0                          | 0   | 0         | 960                           | 960                                  | 1 800     |
| CPP Strážov, s.r.o.                                   | 0                          | 0   | 0         | 960                           | 960                                  | 1 800     |
| ENERGOCHEMICA SE                                      | 0                          | 0   | 69 348    | 0                             | 0                                    | 0         |
| ENERGOCHEMICA TRADING a.s                             | 391 197                    | 391 197                                     | 1 329 414 | 0                             | 0                                    | 158 400   |
| Ekologické služby, s.r.o.                             | 0                          | 0   | 0         | 0                             | 0                                    | 0         |
| FORTISCHEM a.s.                                       | 27 003                     | 27 003                                      | 23 603    | 0                             | 0                                    | 0         |
| Chemko, a.s. Slovakia                                 | 10 770                     | 10 770                                      | 110 806   | 1 283 296                     | 1 283 296                            | 2 093 389 |
| Ekologické služby a.s. (Prvá hasičská, a.s. Strážske) | 103 684                    | 103 684                                     | 138 177   | 88 456                        | 88 456                               | 420 125   |
| Light Stabilizers, s.r.o.                             | 0                          | 0   | 0         | 0                             | 0                                    | 0         |
| Chemstroj , s.r.o.                                    | 40 571                     | 40 571                                      | 183 136   | 31 000                        | 387 500                              | 179 389   |
| Prorogo, s.r.o.                                       | 0                          | 0   | 0         | 0                             | 0                                    | 0         |

Bezprostredne predchádzajúce 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:

|  |                                     | 2018             | 2017             |
|--|-------------------------------------|------------------|------------------|
| názov spoločnosti                                |                                     | EUR              | EUR              |
| Chemko, a.s. Slovakia                            | ostatné výnosy                      | 718              | 198              |
| Ekologické služby, a.s.                          | ostatné výnosy                      | 1 614            | 0                |
| <b>spolu ostatné výnosy</b>                      |                                     | <b>2 332</b>     | <b>198</b>       |
| ENERGOCHEMICA TRADING a.s.                       | výnosové úroky                      | 0                | 0                |
| CPP Zemplín s.r.o.                               | výnosové úroky                      | 0                | 183              |
| Chemstroj, s.r.o.                                | výnosové úroky                      | 7 931            | 85               |
| <b>spolu výnosové úroky</b>                      |                                     | <b>7 931</b>     | <b>579</b>       |
| 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       | 10 200           | 12 298           |
| Ekologické služby, a.s.                          | výnosy z poskytnutých služieb       | 19 970           | 19 920           |
| Chemko, a.s. Slovakia                            | výnosy z poskytnutých služieb       | 171 882          | 172 362          |
| Fortischem a.s.                                  | výnosy z poskytnutých služieb       | 0                | 170 000          |
| ENERGOCHEMICA TRADING a.s.                       | výnosy z poskytnutých služieb       | 158 400          | 194 704          |
| <b>spolu výnosy z poskytnutých služieb</b>       |                                     | <b>364 052</b>   | <b>208 180</b>   |
| Chemstroj, s.r.o.                                | Výnosy z predaja vlastných výrobkov | 82 055           | 86 603           |
| Ekologické služby, a.s.                          | Výnosy z predaja vlastných výrobkov | 398 541          | 383 764          |
| Light Stabilizers, s.r.o.                        | Výnosy z predaja vlastných výrobkov | 0                | 1 277 847        |
| Prvá hasičská, a.s.                              | Výnosy z predaja vlastných výrobkov | 0                | 29 398           |
| ENERGOCHEMICA TRADING a.s.                       | Výnosy z predaja vlastných výrobkov | 0                | 6 318            |
| Chemko, a.s. Slovakia                            | Výnosy z predaja vlastných výrobkov | 1 895 639        | 566 318          |
| <b>spolu výnosy z predaja vlastných výrobkov</b> |                                     | <b>2 376 235</b> | <b>2 350 248</b> |
| Chemstroj, s.r.o.                                | výnosy z predaja zemného plynu      | 79 202           | 76 076           |
| Light Stabilizers, s.r.o.                        | výnosy z predaja zemného plynu      | 0                | 9 212            |
| Chemko, a.s. Slovakia                            | výnosy z predaja zemného plynu      | 25 150           | 11 835           |
| <b>spolu výnosy z predaja zemného plynu</b>      |                                     | <b>104 352</b>   | <b>97 123</b>    |
| ENERGOCHEMICA SE                                 | výnos z predaja obch.podielov       | 0                | 4 500 002        |
| <b>spolu výnosy z predaja obch.podielov</b>      |                                     | <b>0</b>         |                  |

## Prehľad o nákladoch v rámci konsolidovaného celku:

|  |                                     | 2018             | 2017              |
|--|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| názov spoločnosti                          |                                     | EUR              | EUR               |
| ENERGOCHEMICA TRADING a.s.                 | náklady na spotrebovaný tovar (ZP)  | 1 281 562        | 998 063           |
| <b>spolu náklady na spotrebovaný tovar</b> |                                     | <b>1 281 562</b> | <b>998 063</b>    |
| Ekologické služby, a.s.                    | ostané náklady                      | 60               | 850               |
| Chemko, a.s. Slovakia                      | ostatné náklady                     |                  | 45                |
| FORTISCHEM a.s.                            | ostatné náklady                     |                  | 298               |
| ENERGOCHEMICA TRADING a.s.                 | ostatné náklady                     |                  | 0                 |
| <b>spolu ostatné náklady</b>               |                                     | <b>60</b>        | <b>1 193</b>      |
| Ekologické služby, a.s.                    | služby                              | 138 116          | 45 364            |
| Prvá hasičská, a.s.                        | služby                              |                  | 90 679            |
| Chemstroj, s.r.o.                          | služby                              | 8 085            | 17 959            |
| Chemko, a.s. Slovakia                      | služby                              | 96 506           | 91 057            |
| FORTISCHEM a.s.                            | služby                              | 1 815            | 1 878             |
| ENERGOCHEMICA TRADING a.s.                 | služby                              | 33 653           | 40 615            |
| ENERGOCHEMICA SE                           | služby poistenie                    | 69 348           | 80 939            |
| <b>spolu náklady na služby</b>             |                                     | <b>347 523</b>   | <b>368 491</b>    |
| ENERGOCHEMICA TRADING a.s.                 | spotreba energií                    | 14 199           | 51 230            |
| <b>spolu náklady na spotrebu energií</b>   |                                     | <b>14 199</b>    | <b>51 230</b>     |
| Prvá hasičská, a.s.                        | spotreba materiálu                  | 0                | 2 057             |
| Chemstroj, s.r.o.                          | spotreba materiálu                  | 0                | 0                 |
| Chemko, a.s. Slovakia                      | spotreba materiálu                  | 14 300           | 10 350            |
| FORTISCHEM a.s.                            | spotreba materiálu                  | 21 788           | 14 877            |
| <b>spolu náklady na spotrebu materiálu</b> |                                     | <b>36 088</b>    | <b>27 284</b>     |
| Chemstroj, s.r.o.                          | údržba                              | 175 051          | 297 906           |
| Chemko, a.s. Slovakia                      | údržba                              | 0                | 0                 |
| <b>spolu náklady na údržbu</b>             |                                     | <b>175 051</b>   | <b>297 906</b>    |
| ENERGOCHEMICA SE                           | vyradenie obch.podielov pri predaji | 0                | 21 218 439        |
| ENERGOCHEMICA SE                           | úrokové náklady                     | 0                | 85 124            |
| ENERGOCHEMICA TRADING a.s.                 | úrokové náklady                     | 0                | 0                 |
| <b>spolu náklady na úroky z pôžičiek</b>   |                                     | <b>0</b>         | <b>21 303 563</b> |
| <b>Náklady spolu</b>                       |                                     | <b>1 854 483</b> | <b>23 047 730</b> |

## Prehľad o majetku v rámci konsolidovaného celku:

|  |                               | 31. 12. 2018     | 31. 12. 2017   |
|--|-------------------------------|------------------|----------------|
| Názov spoločnosti                          |                               | EUR              | EUR            |
| Chemstroj, s.r.o.                          | pohľadávky z obchodného styku | 31 000           | 48 485         |
| CPP Zemplín, s.r.o.                        | pohľadávky z obchodného styku | 960              | 0              |
| CPP Strážov, s.r.o.                        | pohľadávky z obchodného styku | 960              | 0              |
| Ekologické služby, s.r.o.                  | pohľadávky z obchodného styku | 0                | 42 562         |
| Light Stabilizers, s.r.o.                  | pohľadávky z obchodného styku | 0                | 130 918        |
| Prvá hasičská, a.s. Strážske               | pohľadávky z obchodného styku | 88 456           | 3 762          |
| ENERGOCHEMICA TRADING a.s.                 | pohľadávky z obchodného styku | 0                | 49 704         |
| Chemko, a.s. Slovakia                      | pohľadávky z obchodného styku | 1 283 296        | 124 312        |
| <b>spolu pohľadávky z obchodného styku</b> |                               | <b>1 404 672</b> | <b>399 743</b> |
| Chemstroj, s.r.o.                          | poskytnuté pôžičky            | 356 500          | 260 085        |
| CPP Zemplín, s.r.o.                        | poskytnuté pôžičky            | 0                | 0              |
| <b>spolu poskytnuté pôžičky</b>            |                               | <b>356 500</b>   | <b>0</b>       |
| <b>Majetok spolu</b>                       |                               | <b>1 761 172</b> | <b>399 743</b> |

**Prehľad o záväzkoch v rámci konsolidovaného celku:**

|   |                            | 31. 12. 2018   | 31. 12. 2017   |
|---|----------------------------|----------------|----------------|
| Názov spoločnosti                       |                            | EUR            | EUR            |
| Chemko, a.s. Slovakia                   | záväzky z obchodného styku | 10 770         | 51 520         |
| ENERGOCHEMICA TRADING a.s.              | záväzky z obchodného styku | 391 197        | 155 544        |
| FORTISCHEM a.s.                         | záväzky z obchodného styku | 27 003         | 1 116          |
| Chemstroj, s.r.o.                       | záväzky z obchodného styku | 40 571         | 24 917         |
| Prvá hasičská, a.s. Slovakia            | záväzky z obchodného styku | 103 684        | 28 452         |
| Ekologické služby, s.r.o.               | záväzky z obchodného styku | 0              | 4 107          |
| <b>spolu záväzky z obchodného styku</b> |                            | <b>573 225</b> | <b>265 656</b> |
| ENERGOCHEMICA SE                        | náklady budúcich období    | 0              | 5 782          |
| <b>spolu prijaté pôžičky</b>            |                            | <b>0</b>       | <b>5 782</b>   |
| <b>Záväzky spolu</b>                    |                            | <b>573 225</b> | <b>271 438</b> |

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

Po 31. decembri 2018 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  | Bežné účtovné obdobie 2017 |                 |                  |                |                        |
|--|----------------------------|-----------------|------------------|----------------|------------------------|
|  | Stav k 31.12.2016<br>b     | Prírastky<br>c  | Úbytky<br>d      | Presuny<br>e   | Stav k 31.12.2017<br>f |
| 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<br>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<br>obdobia     | -650 096                   | -16 870 859     | 0                | 650 096        | -16 870 859            |
| <b>Spolu</b>   | <b>12 064 893</b>          | <b>-387 000</b> | <b>2 554 087</b> | <b>650 096</b> | <b>9 773 902</b>       |

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

| a  | Bežné účtovné obdobie 2018 |                 |          |             | f                |
|--|----------------------------|-----------------|----------|-------------|------------------|
|  | b                          | c               | d        | 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<br>a záväzkov | -1 004 953                 | 12 733          | 0        | 0           | -992 220         |
| 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               | 0        | 0           | 4 570 377        |
| Neuhradená strata minulých rokov                       | -650 096                   |                 | 0        | -16 870 859 | -17 520 955      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia     | -16 870 859                | -211 508        | 0        | 16 870 859  | -211 508         |
| <b>Spolu</b>   | <b>9 773 902</b>           | <b>-198 775</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>9 575 127</b> |

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2017 bol rozdelený takto:

|                              | 2017              |
|------------------------------|-------------------|
| Účtovná strata               | 16 870 859        |
| <b>Účtovanie o strate</b>    | <b>2017</b>       |
| Neuhradená strata min. rokov | 16 870 859        |
| <b>Spolu</b>                 | <b>16 870 859</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške -211 508 EUR rozhodne valné zhromaždenie.  
 Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:  
 – Neuhradená strata -211 508 EUR

## N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

### Peňažné prostriedky

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

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

| Označenie                                   | Názov položky   | Skutočnosť v EUR      | Skutočnosť v EUR       |
|---|---|-----------------------|------------------------|
|   |   | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> |   |                       |                        |
| <b>Z/S</b>                                  | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>  | <b>(375 085)</b>      | <b>(16 809 736)</b>    |
| A.1.  | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)   | <b>895 862</b>        | <b>17 587 718</b>      |
|   | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)  | 862 544               | 870 282                |
|   | Zmena stavu rezerv (+/-)  | 17 683                | 12 895                 |
|   | Zmena stavu opravných položiek (+/-)  | 30 405                | (6 704)                |
|   | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)   | (5 514)               | (92 037)               |
|   | Úroky účtované do nákladov (+)  | 171                   | 85 124                 |
|   | Úroky účtované do výnosov (-)   | (7 931)               | (279)                  |
|   | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)  | (1 495)               | 16 718 437             |
| A.2.  | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti  | <b>(402 261)</b>      | <b>(815 511)</b>       |
|   | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)  | (1 063 778)           | (724 545)              |
|   | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)  | 790 955               | (190 018)              |
|   | Zmena stavu zásob (-/+)   | (102 064)             | 28 950                 |
|   | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)  | (27 374)              | 70 102                 |
|   | <b>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.)</b>  | <b>118 516</b>        | <b>(37 529)</b>        |
|   | Prijaté úroky (+)   | -                     | 194                    |
|   | Výdavky na zaplatené úroky (-)  | (171)                 | (156 486)              |
|   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)  | (1 380)               | 149 040                |
| <b>A.</b>                                   | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   | <b>116 965</b>        | <b>(44 781)</b>        |
|   | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)   | (2 675)               | (17 459)               |
|   | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)  | 1 495                 |                        |
|   | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | -                     | 4 500 002              |
| <b>B.</b>                                   | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>  | <b>(1 179)</b>        | <b>4 106 543</b>       |
| C.2.  | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti  | <b>(89 907)</b>       | <b>(3 933 000)</b>     |
|   | Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek (-)   | -                     | (4 193 000)            |
|   | Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)  | -                     | 260 000                |
|   | Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)   | (88 484)              |                        |
|   | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)   | (1 423)               |                        |
| <b>C.</b>                                   | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>  | <b>(89 906)</b>       | <b>(3 933 000)</b>     |
| <b>D.</b>                                   | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>  | <b>25 880</b>         | <b>128 762</b>         |
| E.  | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia  | 174 134               | 45 372                 |
| <b>H.</b>                                   | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + F)</b>  | <b>200 014</b>        | <b>174 134</b>         |