

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:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	66,31	73,93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	69
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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. júna 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie :

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28. júna 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27.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 2019 do 31. decembra 2019.

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 2019 záporný výsledok hospodárenia vo výške 712 121 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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	lineárna	25 – 8,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

(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 nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) 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 kvôt z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvôt.

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 2019 spoločnosť účtovala o finančnom prenájme.

(n) Cudzia mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú. Spoločnosť ku dňu závierky nevykazovala žiaden majetok ani žiadne záväzky v cudzej mene.

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

- (p) **Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**
Spoločnosť neúčtovala o žiadnych opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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 2019 ku koncu bežného účtovného obdobia bola 3 313 991 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2019								
Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 385	0	0	0	0	0	32 385
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 385	0	0	0	0	0	32 385
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 385	0	0	0	0	0	32 385
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 385	0	0	0	0	0	32 385
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2018								
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								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 385	0	0	0	0	0	32 385
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 385	0	0	0	0	0	32 385
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 385	0	0	0	0	0	32 385
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 385	0	0	0	0	0	32 385
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

TP 2, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO 367 667 63

DIČ 2022369052

31.12.2019									
Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 713 782	5 630 607	8 221 848	0	0	0	0	0	16 566 237
Prírastky	0	73 806	5 800	0	0	0	4 190	0	83 796
Úbytky	0	0	384	0	0	0	0	0	384
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 713 782	5 704 413	8 227 264	0	0	0	4 190	0	16 649 649
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-2 191 526	-5 518 442	0	0	0	0	0	-7 709 968
Prírastky - odpisy	0	-284 183	-578 592	0	0	0	0	0	-862 775
Prírastky- ZC majetku vyradeného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	384	0	0	0	0	0	384
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2 475 709	- 6 096 650	0	0	0	0	0	-8 572 359
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-60 259	-53 193	0	0	0	0	0	-113 452
Prírastky	0	- 40 936	0	0	0	0	0	0	-40 936
Úbytky	0	0	46 257	0	0	0	0	0	46 527
Stav na konci účtovného obdobia	0	- 101 195	- 6 936	0	0	0	0	0	-108 131
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 713 782	3 378 822	2 650 213	0	0	0	0	0	8 742 817
Stav na konci účtovného obdobia	2 713 782	3 127 509	2 123 678	0	0	0	4 190	0	7 969 159

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený na nasledujúcich stranách.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia dcérskej spoločnosti za účtovné obdobie 2019 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie rok 2019

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%	91 999,00	-2 194,00	90 748,00
---------------------	--------	--------	-----------	-----------	-----------

Dlhodobý finančný majetok spolu

90 748,00

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2019

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 085 000	0	0	0	0	0	0	0	0	1 085 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 085 000	0	0	0	0	0	0	0	0	1 085 000
Precenenie cez vlastné imanie (účet 414)										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-992 220	0	0	0	0	0	0	0	0	-992 220
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	2 032	0	0	0	0	0	0	0	0	2 032
Stav na konci účtovného obdobia	-994 252	0	0	0	0	0	0	0	0	-994 252
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	92 780	0	0	0	0	0	0	0	0	92 780
Stav na konci účtovného obdobia	90 748	0	0	0	0	0	0	0	0	90 748

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2018

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										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 085 000	0	0	0	0	0	0	0	0	1 085 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 085 000	0	0	0	0	0	0	0	0	1 085 000
Precenenie cez vlastné imanie (účet 414)										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-1004 953	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 004 953
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	12 733	0	0	0	0	0	0	0	0	12 733
Stav na konci účtovného obdobia	-992 220	0	0	0	0	0	0	0	0	-992 220
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	80 047	0	0	0	0	0	0	0	0	80 047
Stav na konci účtovného obdobia	92 780	0	0	0	0	0	0	0	0	92 780

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 2019 spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

V roku 2018 spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku spolu :	868 370	837 115	1 705 485
z toho :			
- Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	275 738	818 673	1 094 411
- Ostatné pohľadávky z obchodného styku	592 631	18 443	611 074
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 253 055	0	1 253 055
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	999	74	1 073
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 122 424	837 189	2 959 613

Spoločnosť v roku 2019 poskytla úver spoločnosti CHEMSTROJ, s.r.o . Istina k 31.12.2019 predstavovala 1 227 144 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 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 226 105	1 334 069	2 560 174

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

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. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	160	424
Bežné bankové účty	2 288	199 589
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 448	200 013

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e
Emisné kvóty	196 162	279 720	156 387	319 495
Krátkodobý finančný majetok spolu	196 162	279 720	156 387	319 495

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 31.12.2019 je 21 534 175,26 €. (k 31.12.2018 bolo základné imanie spoločnosti 21 534 175,26 €). V roku 2019 nebolo v spoločnosti základné imanie navyšované.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie 2019 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	k 31. 12. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	83 050	0	0	213	82 837
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Odchodné do dôchodku a jubileá vrátane	83 050	0	0	213	82 837
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	83 050	0	0	213	82 837
Krátkodobé rezervy, z toho:	184 572	371 350	21 918	162 654	371 350
Zákonné rezervy krátkodobé					0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 209	428	0	6 209	428
Rezerva na emisie	156 387	349 200	0	156 387	349 200
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	162 596	349 628	0	162 596	349 628
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 804	3 728	3 804	0	3 728
Odchodné do dôchodku a jubileá vrátane odvodov	58	0	0	58	0
Ostatné	18 114	17 994	18 114		17 994
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	21 976	21 722	21 918	58	21 722

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

	k 31. 12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	82 337	713	0	0	83 050
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Odchodné do dôchodku a jubileá vrátane	82 337	713			83 050
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	82 337	713	0	0	83 050
Krátkodobé rezervy, z toho:	167 602	167 602	159 216	0	184 572
Zákonné rezervy krátkodobé					0
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
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	137 267	162 596	137 267	0	162 596
Ostatné rezervy krátkodobé					
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
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	30 335	21 976	30 335	0	21 976

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

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

Spoločnosť prehodnocuje stav rezerv ku koncu každého účtovného obdobia.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 349 200 € 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. 2019	31. 12. 2018
Závazky po splatnosti	716 803	654 223
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 384 238	1 587 722
Krátkodobé záväzky spolu	2 101 041	2 241 945
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 565	9 483
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	12 565	9 483

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 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	291 646	291 646	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 448 575	1 448 575	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	74 434	74 434	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	127 013	127 013	0	0
Daňové záväzky a dotácie	144 972	144 972	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	12 309	12 309	0	0
	2 098 949	2 098 949	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	573 226	573 226	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 424 408	1 424 408	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	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
	2 241 945	2 241 945	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	924 470	982 257
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-108 832	
– zdaniteľné		1 033 302	982 257
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-145 904	-232 690
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-145 904	-232 690
– zdaniteľné			0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-1 518 734	-1 249 593
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka		155 435	105 005
Uplatnená daňová pohľadávka		0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		0	163 577

5. Sociálny fond

	31. 12. 2018	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 598	5 393
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 998	9 874
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>14 597</i>	<i>10 670</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>7 265</i>	<i>10 669</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 331	4 598

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 31.12.2019 ani k 31.12.2018.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Výnosy budúcich období krátkodobé		
Emisie	0	-39 775
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období krátkodobé	0	-39 775

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 2019	Tržby z predaja pary a elektriny a súvisiacich služieb	Tržby z predaja tovaru - energie	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	6 505 115	1 467 826		7 972 941
Spolu	6 505 115	1 467 826	0	7 972 941

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
Spolu	6 475 399	1 483 060	0	7 958 459

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:

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	5 907 689	5 772 046
Tržby z predaja služieb	597 426	703 353
Tržby za tovar	1 467 826	1 483 060
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou a tržby z predaja materiálu a dlhodobého majetku + ostatné	0	0
Čistý obrat spolu	7 972 941	7 958 459

3. Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

	EUR	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	319 495	156 387
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	138 632	0
Iné	6 794	20 069
Spolu	464 921	176 456

V roku 2019 sme vytvorili výnos budúcich období súvisiaci s emisnými kvótami v hodnote 319 495 €, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli vytvorené z postúpení pohľadávok a ostatných nevýznamných položiek.

4. Finančné výnosy

Spoločnosť počas účtovného obdobia 2019 mala výnosy z finančnej činnosti v čiastke 17 894 EUR z poskytnutej pôžičky.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018
Prepravné, cestovné	3 004	3 109
Opravy a údržba	382 601	346 532
Náklady za poskytnuté služby audítorom	7 416	6 600
Nájomné	12 888	6 724
Ochrana objektov	78 400	78 400
Čistenie odpadných vôd	37 448	44 371
Služb hasičského útvaru	89 207	92 355
Služby IT	90 117	31 599
Ostatné služby nemateriálnej povahy	90 254	129 238
Spolu	791 335	738 928

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom

	2019	2018
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 444	6 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	500	0
Ostatné neaudítorské služby	472	600
Spolu	7 416	6 600

3. Osobné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy	1 068 839	1 018 674
Ostatné náklady na závislú činnosť		0
Sociálne poistenie	298 584	276 817
Zdravotné poistenie	112 542	107 785
Sociálne zabezpečenie	125 038	121 979
Spolu	1 605 003	1 525 255

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poisťné predstavovali 70 911 EUR, tvorba rezervy na emisné kvóty predstavovala 349 200 EUR, náklad z postúpených pohľadávok 133 735 EUR, ostatné náklady z hospodárskej činnosti boli v nevýznamných hodnotách.

	2019	2018
	EUR	EUR
vyradenie majetku z dôvodu odpredaja	0	0
opravná položka k pohľadávkom	0	0
Manká a škody, pokuty	0	0
Dary	0	0
Emisie	349 200	156 387
Iné	235 878	75 997
Spolu	585 078	232 384

5. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 0 EUR, v roku 2018 boli 0 EUR.

Informácie o daniach z príjmov

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

a	2019			2018		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-712 121		100,00 %	-375 085		100,00 %
teoretická daň		-149 545	21,00 %		-78 768	21,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	12 396	2 603	-0,37 %	2 171	456	-0,12 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia					0	
Vplyv nevyužitej daňovej straty	439 221	92 236	-12,95 %	0	0	0,00 %
Vplyv nezaúčtovanej odloženej dane	260 504	54 706	-7,68 %	-406 024	-85 265	22,73 %
Spolu	0	0	0,00 %	-778 938	-163 577	43,61 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	43,61 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		-163 577	43,61 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		-163 577	87,22 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 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	736 867	218 614
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 2019 21 % (v roku 2018: 21 %).

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

Ministerstvo životného prostredia SR rozhodnutím zo dňa 23.04.2020 zrušilo rozhodnutie OÚ Prešov č. OU-PO-OSZP2-2019/000096-045/BE zo dňa 22. 11. 2019, ktorým bola spoločnosť TP 2, s. r. o. určená za povinnú osobu za environmentálnu záťaž - Odkalisko Poša. Dôvodom bola nezákonnosť rozhodnutia a nedostatočne zistený skutkový stav. OÚ Prešov môže opätovne rozhodnúť až po uskutočnení geologického prieskumu, ktorý vymedzí rozsah environmentálnej záťaže a dotknutých účastníkov konania.

Podľa rozhodnutia MŽP SR sa spoločnosť TP 2, s. r. o. svojou prevádzkou nepodieľala na vzniku environmentálnej záťaže. Účtovná závierka neobsahuje žiadnu úpravu týkajúcu sa tejto skutočnosti.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Podmienení majetok

Spoločnosť neviduje.

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

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

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**Bežné účtovné obdobie 2019**

	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	1 440	1 440	600
CPP Strážov, s.r.o.	0	0	0	1 440	1 440	600
ENERGOCHEMICA SE	0	0	69 345	0	0	0
ENERGOCHEMICA TRADING a.s	167169	167 169	1 452 941	0	0	87 120
Ekologické služby, a.s.	13 102	13 102	135 294	114 163	114 163	444 764
FORTISCHEM a.s.	43 232	43 232	17 812	0	0	0
Chemko, a.s. Slovakia	21 212	21 212	130 854	953 318	953 318	1 995 866
Chemstroj, s.r.o.	46 931	46 931	302 298	1 277 105	1 277 105	170 820
Prorogo, s.r.o.	0	0	0	0	0	0

Bezprostredne predchádzajúce 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

Prehľad o výnosoch v rámci konsolidovaného celku:

		2019	2018
názov spoločnosti		EUR	EUR
Chemko, a.s. Slovakia	ostatné výnosy	145	718
Ekologické služby, a.s.	ostatné výnosy	0	1 614
Chemstroj, s.r.o.			
spolu ostatné výnosy		145	2 332
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	výnosové úroky	0	0
CPP Zemplín s.r.o.	výnosové úroky	0	0
Chemstroj, s.r.o.	výnosové úroky	17 895	7 931
spolu výnosové úroky		17 895	7 931
CPP Strážov s.r.o.	výnosy z poskytnutých služieb	600	1 800
CPP Zemplín s.r.o.	výnosy z poskytnutých služieb	600	1 800
Chemstroj, s.r.o.	výnosy z poskytnutých služieb	11 556	10 200
Ekologické služby, a.s.	výnosy z poskytnutých služieb	23 620	19 970
Chemko, a.s. Slovakia	výnosy z poskytnutých služieb	159 312	171 882
Fortischem a.s.	výnosy z poskytnutých služieb	0	0
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	výnosy z poskytnutých služieb	87 120	158 400
spolu výnosy z poskytnutých služieb		282 808	364 052
Chemstroj, s.r.o.	Výnosy z predaja vlastných výrobkov	68 727	82 055
Ekologické služby, a.s.	Výnosy z predaja vlastných výrobkov	421 144	398 541
Light Stabilizers, s.r.o.	Výnosy z predaja vlastných výrobkov	0	0
Prvá hasičská, a.s.	Výnosy z predaja vlastných výrobkov	0	0
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	Výnosy z predaja vlastných výrobkov	0	0
Chemko, a.s. Slovakia	Výnosy z predaja vlastných výrobkov	1 801 222	1 895 639
spolu výnosy z predaja vlastných výrobkov		2 291 093	2 376 235
Chemstroj, s.r.o.	výnosy z predaja zemného plynu	72 642	79 202
Light Stabilizers, s.r.o.	výnosy z predaja zemného plynu	0	0
Chemko, a.s. Slovakia	výnosy z predaja zemného plynu	35 187	25 150
spolu výnosy z predaja zemného plynu		107 829	104 352
ENERGOCHEMICA SE	výnos z predaja obch.podielov	0	0
spolu výnosy z predaja obch.podielov		0	0
Výnosy spolu		2 699 770	2 854 902

Prehľad o nákladoch v rámci konsolidovaného celku:

		2019	2018
názov spoločnosti		EUR	EUR
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	náklady na spotrebovaný tovar (ZP)	1 319 076	1 281 562
spolu náklady na spotrebovaný tovar		1 319 076	1 281 562
Ekologické služby, a.s.	ostané náklady	1 073	60
Chemko, a.s. Slovakia	ostatné náklady	306	0
FORTISCHEM a.s.	ostatné náklady	166	0
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	ostatné náklady	27	0
spolu ostatné náklady		1 572	60
Ekologické služby, a.s.	služby	134 221	138 116
Chemstroj, s.r.o.	služby	0	8 085
Chemko, a.s. Slovakia	služby	118 640	96 506
FORTISCHEM a.s.	služby	8 151	1 815
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	služby	96 975	33 653
ENERGOCHEMICA SE	služby poistenie	69 345	69 348
spolu náklady na služby		427 332	347 523
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	spotreba energií	32 362	14 199
spolu náklady na spotrebu energií		32 362	14 199
Ekologické služby, a.s.	spotreba materiálu	0	0
Chemstroj, s.r.o.	spotreba materiálu	0	0
Chemko, a.s. Slovakia	spotreba materiálu	11 908	14 300
FORTISCHEM a.s.	spotreba materiálu	9 495	21 788
spolu náklady na spotrebu materiálu		21 403	36 088
Chemstroj, s.r.o.	údržba	302 298	175 051
Chemko, a.s. Slovakia	údržba	4 501	0
spolu náklady na údržbu		306 799	175 051
ENERGOCHEMICA SE	vyradenie obch.podielov pri predaji	0	0
ENERGOCHEMICA SE	úrokové náklady	0	0
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	úrokové náklady	0	0
spolu náklady na úroky z pôžičiek		0	0
Náklady spolu		2 108 544	1 854 483

Prehľad o majetku v rámci konsolidovaného celku:

		31. 12. 2019	31. 12. 2018
Názov spoločnosti		EUR	EUR
Chemstroj, s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	24 050	31 000
CPP Zemplín, s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	1 440	960
CPP Strážov, s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	1 440	960
Ekologické služby a.s.	pohľadávky z obchodného styku	114 163	88 456
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	pohľadávky z obchodného styku	0	0
Chemko, a.s. Slovakia	pohľadávky z obchodného styku	953 318	1 283 296
spolu pohľadávky z obchodného styku		1 094 411	1 404 672
Chemstroj, s.r.o.	poskytnuté pôžičky	1 253 055	356 500
CPP Zemplín, s.r.o.	poskytnuté pôžičky	0	0
spolu poskytnuté pôžičky		1 253 055	356 500
Majetok spolu		2 347 466	1 761 172

Prehľad o záväzkoch v rámci konsolidovaného celku:

		31. 12. 2019	31. 12. 2018
Názov spoločnosti		EUR	EUR
Chemko, a.s. Slovakia	záväzky z obchodného styku	21 212	10 770
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	záväzky z obchodného styku	167 169	391 197
FORTISCHEM a.s.	záväzky z obchodného styku	43 232	27 003
Chemstroj, s.r.o.	záväzky z obchodného styku	46 931	40 571
Ekologické služby a.s.	záväzky z obchodného styku	13 102	103 684
ENERGOCHEMICA SE	záväzky z obchodného styku	0	0
spolu záväzky z obchodného styku		291 646	573 225
ENERGOCHEMICA SE	náklady budúcich období	5 779	0
spolu prijaté pôžičky		5 779	0
Záväzky spolu		297 425	573 225

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne iné významné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností v účtovnej závierke za rok 2019.

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

a	Bežné účtovné obdobie 2018				
	Stav k 31.12.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2018 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 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 obdobia	-16 870 859	-211 508	0	16 870 859	-211 508
Spolu	9 773 902	-198 775	0	0	9 575 127

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

a	Bežné účtovné obdobie 2019				
	Stav k 31.12.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2019 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 a záväzkov	-992 220	0	2 032	0	-994 252
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	-17 520 955	0	0	-211 508	-17 732 463
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-211 508	-712 121	0	211 508	-712 121
Spolu	9 575 127	-712 121	2 032	0	8 860 974

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2018 bol rozdelený takto:

	2018
Účtovná strata	211 508
Účtovanie o strate	2018
Neuhradená strata min. rokov	211 508
Spolu	211 508

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške -712 121 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Neuhradená strata -712 121 EUR

N. PREHEAD 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
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(712 121)	(375 085)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	986 128	895 862
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	862 775	862 544
	Zmena stavu rezerv (+/-)	186 565	17 683
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(5 321)	30 405
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(40 219)	(5 514)
	Úroky účtované do nákladov (+)	223	171
	Úroky účtované do výnosov (-)	(17 895)	(7 931)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	(1 495)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	446 207	(402 261)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	497 115	(1 063 778)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(138 170)	790 955
	Zmena stavu zásob (-/+)	257 237	(102 064)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	(123 333)	(27 374)
	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.)	720 214	118 516
	Prijaté úroky (+)		-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(223)	(171)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	0	(1 380)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	719 991	116 965
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(83 796)	(2 675)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	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 (+)		-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(37 154)	(1 179)
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(880 403)	(89 907)
	Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek (-)		-
	Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)	1 280 340	-
	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	(2 159 000)	(88 484)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(1 743)	(1 423)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(880 403)	(89 906)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(197 566)	25 880
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	200 014	174 134
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + F)	2 448	200 014