

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2020

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

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

Spoločnosť Technologický Inštitút A. Ruprechta a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11.5.2012 ako Slovenský Inštitút technológií a.s. a do obchodného registra bola zapísaná dňa 30.5.2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel SA, vložka 5550/B). Dňa 13.6.2013 bola Spoločnosť premenovaná na Technologický Inštitút A. Ruprechta a.s.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 30.6.2020.

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. Materská spoločnosť ENERGOCHEMICA SE je 100% vlastníkom spoločnosti ENERGOCHEMICA TRADING a. s., a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS za celú skupinu podnikov. Túto konsolidovanú účtovnú závierku 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).

(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.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom je 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 %
Aktivované náklady na vývoj	1-5	lineárna	20-100
Softvér	1-5	lineárna	20-100
Oceniteľné práva (licencia)	rôzna	lineárna	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazovo	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom je 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	30 - 50	lineárna	3,3 -2
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 20	lineárna	25 - 5
Dopravné prostriedky	4 - 15	lineárna	25 – 6,6
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) 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.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(e) 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.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájmovej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

(k) 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(l) 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.

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

Spoločnosť v roku 2020 ani v roku 2019 neúčtovala o významných opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť v roku 2020 predala počítačové zariadenia v hodnote 5 228 EUR. V roku 2020 nedošlo k žiadnemu obstaraniu majetku.

Tabuľka pohybov dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2020:

	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena)				
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 228			5 228
Prírastky				
Úbytky	-5 228			-5 228
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	0			0
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-3 742			-3 742
Prírastky – odpisy	0			0
Prírastky - ZC vyradeného majetku predajom	-1 486			-1 486
Úbytky	5 228			5 228
Stav na konci účtovného obdobia	0			0
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia				
Prírastky				
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia				
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 486	0	0	1 486
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0

Tabuľka pohybov dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2019:

	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena)				
Stav na začiatku účtovného obdobia	32 769			32 769
Prírastky				
Úbytky	-27 541			-27 541
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	5 228			5 228
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-5 879			-5 879
Prírastky – odpisy	-4 180			-4 180
Prírastky - ZC vyradeného majetku predajom	-21 224			-21 224
Úbytky	27 541			27 541
Stav na konci účtovného obdobia	-3 742			-3 742
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia				
Prírastky				
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia				
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 890	0	0	26 890
Stav na konci účtovného obdobia	1 486	0	0	1 486

Tabuľka pohybov dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2020:

	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena)				
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 000			3 000
Prírastky				0
Úbytky				0
Presuny				0
Stav na konci účtovného obdobia	3 000	0	0	3 000
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-3 000	0	0	-3 000
Prírastky		0	0	0
Úbytky		0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	-3 000	0	0	-3 000
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0
Prírastky				0
Úbytky				0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0

Tabuľka pohybov dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2019:

	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena)				
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 000			3 000
Prírastky				0
Úbytky				0
Presuny				0
Stav na konci účtovného obdobia	3 000	0	0	3 000
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-2 834	0	0	-2 834
Prírastky	- 166	0	0	- 166
Úbytky		0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	-3 000	0	0	-3 000
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0
Prírastky				0
Úbytky				0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	166	0	0	166
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0

2. Pohľadávky

Pohľadávky k 31.12.2020 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z OS		1 377	1 377
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	85 143		85 143
Krátkodobé pohľadávky spolu	85 143	0	86 520

V rámci krátkodobých pohľadávok vykazuje spoločnosť pôžičku poskytnutú prepojenej účtovnej jednotke. Pre viac informácií viď bod 3 – Poskytnuté pôžičky.

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

Pohľadávky k 31.12.2019 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z OS	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	88 506		88 506
Krátkodobé pohľadávky spolu	88 506	0	88 506

V rámci krátkodobých pohľadávok vykazuje spoločnosť pôžičku poskytnutú prepojenej účtovnej jednotke. Pre viac informácií viď bod 3 – Poskytnuté pôžičky.

Pohľadávky spoločnosti nie sú predmetom záložného práva.

3. Poskytnuté pôžičky

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Zostatok úveru v príslušnej mene k 31.12.2019 e	Zostatok úveru v príslušnej mene k 31.12.2018 f
Krátkodobé pôžičky					
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	EUR	3%	31.12.2021	85 143	88 506
Krátkodobé pôžičky spolu				85 143	88 506

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. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	466	466
Bežné bankové účty	212	122
Spolu	678	588

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2020
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 280 000				1 280 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	10 000				10 000
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-1 134 039			-72 412	- 1 206 451
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-72 412	-549		72 412	-549
Spolu	83 549	-549		0	83 000

Prehľad o pohybe vlastného imania v predchádzajúcom účtovnom období je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie 2019				Stav k 31.12.2019
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 280 000				1 280 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-140 000		140 000		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	10 000				10 000
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-904 323			- 229 716	-1 134 039
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-229 716	-72 412		229 716	-72 412
Spolu	15 961	-72 412	140 000	0	83 549

V roku 2019 došlo k splateniu pohľadávky za základné imanie vo výške 140 tis.- EUR.

2. Rezervy

V roku 2020 spoločnosť netvorila žiadne rezervy. Za predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019) tiež nebolo účtované o rezervách.

5. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Závazky po lehote splatnosti	1 064	3 552
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 037	2 382
Krátkodobé záväzky spolu	3 101	5 934
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

V rámci krátkodobých záväzkov k 31.12.2020 sú všetko záväzky z obchodného styku. Z toho podstatnou časťou sú záväzky voči spriazneným spoločnostiam vo výške 2 729 EUR za prijaté služby, ostatné záväzky z obchodného styku sú vo výške 372 EUR.

6. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 097	1 089
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		8
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>		8
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 097	1 097

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. V roku 2020 sa sociálny fond netvoril.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť účtovala o výnosoch vo výške 3 815 EUR. Jedná sa o tržby z predaja hmotného majetku vo výške 1 378 EUR a o výnosové úroky z pôžičky poskytnutej spriaznenej spoločnosti ENERGOCHEMICA TRADING a.s. vo výške 2 437 EUR.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady celkom**

	2020	2019
osobné náklady	0	1 857
služby	2 384	67 476
spotreba materiálu	0	75
ost.nákl.na bežnú činnosť	33	4 411
zostatková cena predaného majetku	1 486	21 224
finančné náklady	460	470
Spolu	4 363	95 513

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-549		100,00 %	-72 412		100,00 %
teoretická daň		-115	21,00 %		-15 207	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 729	573	-104,37 %	8 106	1 702	-2,35 %
Odpočítateľné položky	-5 152	-1 082	197,09 %	-112 724	-23 672	32,69 %
Daňová licencia		0			0	
Spolu	-2 972	-624	113,66 %	-177 030	-37 177	51,34 %
Splatná daň z príjmov-daňová licencia		0	113,66 %		0	51,34 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		0	113,66 %		0	51,34 %

Spoločnosť v roku 2020 ani v roku 2019 neučtovala o odloženej dani, pretože podľa § 10 Postupov účtovania nemá povinnosť o nej účtovať.

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

Členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov Spoločnosti neboli priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Spoločnosť uskutočnila v priebehu rokov 2020 a 2019 transakcie so spriaznenými osobami len za obvyklých obchodných podmienok.

Nákladové transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	IT podpora	600	4 149
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	zostatková cena predaného HIM	1 486	0
FORTISCHEM a.s.	účtovnícke služby	1 784	1 784
náklady spriaznené osoby	spolu	3 870	5 933

Výnosové transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	úroky z pôžičky	2 437	2 453
ENERGOCHEMICA TRADING a.s.	tržby z predaného HIM	1 378	0
výnosy spriaznené osoby	spolu	3 815	2 453

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2020	31.12.2019
Pôžičky	85 143	88 506
Pohľadávky z obchodného styku	1 377	
Spolu aktíva	86 520	88 506
Závazky z obchodného styku	2 729	5 562
Iné	0	0
Pôžičky	0	0
Spolu pasíva	2 729	5 562

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

Od 31.12.2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky, nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili vykazované aktíva a pasíva Spoločnosti.