

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI
ENERGOCHEMICA TRADING a. s.**

za rok končiaci 31. decembra 2021

Výroční správa 2021

Obsah

1.	Úvodná časť.....	3
1.1.	Obchodné meno a sídlo spoločnosti.....	3
1.2.	Predmet činnosti.....	3
1.3.	Orgány spoločnosti.....	3
1.4.	Organizačná štruktúra.....	4
1.5.	Iné dôležité informácie	4
2.	Správa o činnosti spoločnosti.....	5
2.1.	Všeobecný hospodársky vývoj	5
2.2.	Vývoj na trhu a údaje o významných rizikách a neistotách	5
2.3.	Hospodárenie spoločnosti.....	5
2.3.1.	Výnosy	5
2.3.2.	Náklady.....	6
2.3.3.	Ľudské zdroje	7
2.4.	Finančná výkonnosť, finančné a prevádzkové výsledky.....	7
2.5.	Návrh na rozdelenie zisku alebo na úhradu straty.....	8
2.6.	Životné prostredie.....	8
2.7.	Významné skutočnosti po termíne ročnej závierky	8
3.	Výhľad spoločnosti	8

1. Úvodná časť

1.1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Názov: ENERGOCHEMICA TRADING a. s.
Sídlo: Mlynské nivy 10, 821 09 Bratislava
IČO: 46 798 072

1.2. Predmet činnosti

ENERGOCHEMICA TRADING a. s. vznikla 23. augusta 2012, dňom zápisu do obchodného registra Slovenskej republiky. Medzi jej hlavné aktivity patrí sprostredkovanie predaja chemickej výroby spoločností zo skupiny ENERGOCHEMICA SE, sprostredkovanie nákupu hlavných surovín, obchodovanie s plynom a elektrinou, zabezpečenie spoločnej dátovej infraštruktúry jednotných informačných systémov.

1.3. Orgány spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti je predstavenstvo.

Zloženie predstavenstva od 01.01.2021 do 31.12.2021:

Ing. Boris Kreheľ – predseda predstavenstva od 17.07.2021
Ing. Milan Hanic - člen predstavenstva od 17.07.2021
Mgr. Anna Črepová - člen predstavenstva od 22.04.2021
Ing. Ondrej Macko - predseda predstavenstva do 16.07.2021
Ing. Boris Kreheľ – člen predstavenstva do 16.07.2021
Mgr. Patrik Košian – člen predstavenstva do 22.04.2021

Za spoločnosť konajú vždy minimálne 2 členovia predstavenstva spoločne.

Spoločnosť má dozornú radu zloženú z troch členov.

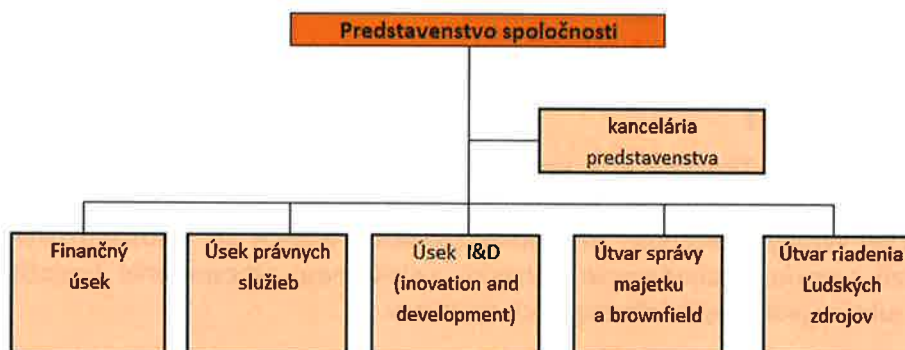
Zloženie dozornej rady k od 01.01.2021 do 31.12.2021:

Mgr. Branislav Legát
JUDr. Peter Tóth (od 22.04.2021)
Ing. Jozef Gubrický (od 03.08.2021)
Ing. Angela Vímiiová (do 16.07.2021)
Michal Macko (do 22.04.2021)

Žiadne ďalšie orgány spoločnosť zriadené nemá.

1.4. Organizačná štruktúra

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI



1.5. Iné dôležité informácie

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí, ani nenadobudla žiadne vlastné podiely.

Spoločnosť je k 31. decembru 2021 spoločníkom s ručením obmedzeným v sesterskej spoločnosti TP 2, s.r.o. s výškou vkladu 750 EUR a podielom na hlasovacích právach 0,00348284 %.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

V roku 2017 bol spoločnosti priznaný grant "D4EU" vo výške 2 234 550 EUR na výskumný projekt. Spoločnosť načerpala v roku 2017 prvú finančnú tranžu v celkovej hodnote 603 328 EUR. V roku 2021 spoločnosť nerozpustila z časového rozlíšenia sumu oprávnených výdavkov do výnosov proporcionálne podľa skutočnej hodnoty vynaložených nákladov z dôvodu ukončenia prác na projekte (2020: 21 105 EUR). Počas roka 2022 bude grant finančne vysporiadaný.

Spoločnosti bol v roku 2016 priznaný grant „Bioskoh“ v celkovej výške 12,7 mil. EUR. Spoločnosť načerpala v roku 2016 grant v hodnote 3 360 354 EUR (časť vo forme nepeňažnej – poplatok 4% konzorciu v celkovej hodnote 457 008 EUR a vo forme finančnej - tranža v celkovej hodnote 2 903 346 EUR). V roku 2021 spoločnosť nerozpustila z časového rozlíšenia sumu oprávnených výdavkov do výnosov proporcionálne podľa skutočnej hodnoty vynaložených nákladov z dôvodu ukončenia grantu v júni 2020. Suma 2 586 203,01 EUR, ktorá bola vyčíslená inštitúciou Circular Bio-based Europe Joint Undertaking bude musieť byť vrátená v priebehu roka 2022 na základe rozhodnutia zo dňa 7. júna 2022. Spoločnosť túto sumu odúčtuje z účtu časového rozlíšenia v priebehu roka 2022.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu spoločnosť pokračovať nepretržite v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

2. Správa o činnosti spoločnosti

2.1. Všeobecný hospodársky vývoj

Tržby chemického priemyslu na Slovensku v roku 2021 zaznamenali po dvoch vlnách pandémie nárast oproti roku 2020. Rast tržieb bol spojený najmä s rastom cien surovinových vstupov, zvýšenými nákladmi na zamestnanca počas pandémie a rastom cien energií. Vzhľadom na veľkosť ekonomiky SR a jej prepojenosť najmä na európske trhy, trendy v Slovenskej republike kopírovali trendy európskeho chemického priemyslu.

2.2. Vývoj na trhu a údaje o významných rizikách a neistotách

Chemický priemysel je neoddeliteľnou súčasťou hospodárstva každej krajiny. Výroba chemických produktov podporuje činnosti nielen v samotnom priemysle, ale aj v širokom spektre iných priemyselných odvetví v celom dodávateľskom a odberateľskom reťazci.

V súčasnosti nie je možné spoľahlivo odhadnúť budúci vývoj v roku 2022. Dopady konfliktu na Ukrajinu a súvisiacich sankcií voči Rusku sa najviac podpísali pod obmedzenie dodávok niektorých esenciálnych komodít, ktoré sa nachádzajú na sankčných zoznamoch. Nedostatok surovín a enormný nárast cien energií rozkolísali trhy. Vyhliadky do budúcnosti v oblasti zvyšovania cien energií pretrvávajú aj naďalej, pričom chemický priemysel patrí k jedným z najviac ohrozeným odvetviam.

2.3. Hospodárenie spoločnosti

2.3.1. Výnosy

Typ výnosu v EUR	2021	2020	
Predaj vlastných výrobkov	25 055	283 424	-91%
Predaj tovaru	3 328 731	4 744 518	-30%
IT služby	249 533	1 427 574	-83%
Sprostredkovanie predaja	413 531	3 327 797	-88%
Aktivácia	-	345 948	n/a
Ostatné výnosy	5 613 407	4 489 111	25%
Spolu	9 630 257	14 618 372	-34%

Predaj tovaru

V roku 2021 bol v štruktúre výnosov z predaja tovaru zastúpený len predaj zemného plynu. Spoločnosť zabezpečovala dodávku plynu pre vybranú sesterskú spoločnosť v skupine.

Finančný prehľad o štruktúre výnosov z predaja tovaru poskytuje tabuľka:

Výnosy v EUR	2021	2020	Zmena v %
Predaj zemného plynu	3 328 731	4 281 731	
Predaj surovín	-	462 787	n/a
Spolu	3 328 731	4 744 518	

IT služby

Spoločnosť poskytovala technickú aj softvérovú podporu pre spoločnosti v skupine ENERGOCHEMICA (250 tis. EUR). Pokles tržieb z predaja IT služieb o 83 % (1 178 tis. EUR) súvisel s ukončením zmlúv o poskytovaní IT služieb pre spoločnosti v skupine a externé spoločnosti.

Sprostredkovanie predaja

Pokles výnosov z provízie za sprostredkovanie nákupu a predaja o 2 914 tis. EUR súvisel s ukončením zmluvného vzťahu so spoločnosťou Fortischem, a.s. a utlmením chemickej výroby v sesterskej spoločnosti Chemko, a.s. Slovakia.

Aktivácia

Aktivácia za rok 2021 bola v hodnote 0 EUR (rok 2020: 346 tis. EUR). Aktivácia predstavuje objem nákladov spoločnosti na odbornú technickú činnosť vlastných zamestnancov v súvislosti s realizovanými investičnými projektmi.

Ostatné výnosy

V ostatných výnosoch za rok 2021 tvorí významnú časť:

- zmluva o pristúpení k dlhu 734 tis. EUR
- výnos z postúpenej pohľadávky vo výške 4 242 tis. EUR,
- poskytované služby do skupiny (správa majetku 206 tis. EUR,).

2.3.2. Náklady

	2021	2020	Zmena v %
Náklady na predaný tovar	3 291 466	4 568 413	-28%
Služby	1 257 834	2 381 444	-47%
Mzdové náklady	1 639 663	4 265 667	-62%
Náklady na sociálne poistenie	741 738	1 608 949	-54%
Spotreba materiálu	50 929	330 795	-85%
Odpisy a opravné položky	165 673	279 171	-41%
Odpis pohľadávky	4 247 067	1 097 730	287%
Ostatné náklady	632 864	84 081	244%
Spolu	12 027 237	14 616 250	-18%

Náklady na predaný tovar

Ročný pokles nákladov na obstaranie predaného tovaru koreluje s poklesom tržieb z predaja tovaru. Celkový pokles nákladov na nákup vybraných strategických surovín (re-predaj do skupiny) o 1 277 tis. EUR bol spôsobený ukončením zmluvného vzťahu so spoločnosťou Fortischem.

Mzdové náklady a náklady na sociálne poistenie

Medziročný pokles mzdových nákladov súvisí s poklesom počtu zamestnancov. Pokles nákladov na sociálne poistenie súvisí s poklesom počtu zamestnancov vo väzbe na zmenu organizačnej štruktúry spoločnosti.

Služby

Pokles nákladov na služby súvisí najmä s ukončením zmluvného vzťahu so spoločnosťou Fortischem, a.s. za poskytnuté služby a práce na projektoch.

Odpisy a opravné položky

Zníženie odpisov súvisí s vyradením majetku v priebehu roka 2021 a majetkami, ktoré boli plne odpísané v priebehu roka 2021.

Ostatné náklady

Najväčší podiel na náraste nákladov má odpis postúpenej pohľadávky vo výške 4 247 tis. EUR.

2.3.3. Ľudské zdroje

Ukazovateľ	2021	2020	Zmena v %
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov (osoby)	41	132	-69%
z toho: ženy (osoby)	10	58	-83%
muži (osoby)	31	74	-58%
z toho: vedúci zamestnanci (osoby)	4	24	-83%
THP (osoby)	37	108	-66%

Priemerný počet zamestnancov sa v roku 2020 znížil o 69% oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu a to v súvislosti so zmenou organizačnej štruktúry spoločnosti a presunu časti zamestnancov do spoločnosti Fortischem, a.s..

V oblasti riadenia a rozvoja ľudských zdrojov boli ciele v roku 2020 zamerané predovšetkým na:

- výber zamestnancov spĺňajúcich kvalitatívne predpoklady na výkon funkcií s cieľom personálne dobudovať organizačné jednotky v súlade s úpravami v Organizačnej štruktúre
- personálny rozvoj zameraný na rozvoj získaných znalostí a zručností a ich aktívne uplatňovanie v praktickom vedení ľudí
- zefektívnenie realizácie systému odmeňovania a hodnotenia zamestnancov s cieľom udržania motivovaných a výkonných zamestnancov.

2.4. Finančná výkonnosť, finančné a prevádzkové výsledky

V roku 2021 spoločnosť hospodárila s výsledkom hospodárenia po zdanení - so stratou na úrovni 2 306 593 EUR (so ziskom za rok 2020: 51 597 EUR). Bližšie informácie o významných vplyvoch na tvorbu prevádzkovej straty vo výške 2 396 980 EUR sú uvedené v častiach 2.3.1 Výnosy a 2.3.2 Náklady.

Na celkové hospodárenie spoločnosti v roku 2021 mal vplyv aj vývoj výsledku hospodárenia z finančnej činnosti ktorým bol zisk vo výške 70 521 EUR, (zisk za rok 2020: 87 990 EUR). Oproti roku 2020 výsledok hospodárenia z finančnej činnosti poklesol o 17 469 EUR.

2.5. Návrh na rozdelenie zisku alebo na úhradu straty

Návrh predstavenstva valnému zhromaždeniu je zaúčtovať účtovnú stratu vo výške 2 306 593 EUR na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov.

2.6. Životné prostredie

Činnosť spoločnosti nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

2.7. Významné skutočnosti po termíne ročnej závierky

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb).

Okrem tejto skutočnosti, po 31. decembri 2021 nenastali žiadne iné nasledovné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.

3. Výhľad spoločnosti

Jediný akcionár spoločnosť ENERGOCHEMICA SE rokuje s potencionálnym záujemcom o predaji majoritnej časti akciového podielu v Spoločnosti. Spoločnosť pracuje na príprave financovania realizácie celkovej investície potrebnej na plnohodnotnú funkčnosť výroby bioetanolu druhej generácie a môže konštatovať, že má potvrdený odber celej produkcie vyrobeného biotetanolu druhej generácie.

V Bratislave, dňa 26.09.2022



Ing. Boris Krehel
predseda predstavenstva



Ing. Milan Hanic
člen predstavenstva

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti
ENERGOCHEMICA TRADING a. s.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ENERGOCHEMICA TRADING a. s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

BDO Audit

BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



3. októbra 2022
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

Alena Sermeková

Ing. Alena SERMEKOVÁ
Licencia UDVA č. 815



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 3 5 8 5 1 3 5	X riadna	malá	od 1 2 0 2 1
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 2 1
4 6 7 9 8 0 7 2	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 1 2 0 2 0
4 6 . 7 5 . 0			do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ENERGOCHEMICA TRADING a . s

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MLYNSKÉ NIVY

Číslo

1 0

PSČ

Obec

8 2 1 0 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OROS Bratislava 1, oddiel Sa, vložka

5 5 9 9 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 8 4 3 1 3 0 3

E-mailová adresa

ANNA . CREPOVA@ENERGOCHEMICA . EU

Zostavená dňa:

2 9 . 0 6 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 2 3 5 3 0 5 7	3 0 6 1 4 3 8 2		
			1 7 3 8 6 7 5		3 5 9 1 5 8 0 8	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 8 4 4 0 4 2 0	2 6 7 9 9 3 7 9		
			1 6 4 1 0 4 1		2 7 0 8 3 2 5 8	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 1 3 3 7 0 8	2 3 3 2 0 2 3		
			8 0 1 6 8 5		2 3 7 0 3 4 5	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	9 9 7 5 3	6 8 8 5 5		
			3 0 8 9 8		7 8 8 3 1	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 0 3 3 9 5	2 0 4 8		
			6 0 1 3 4 7		9 8 9 5	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	2 2 1 4 9 4	6 1 1 2 0		
			1 6 0 3 7 4		8 1 6 1 9	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	9 0 6 6	0		
			9 0 6 6		0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	2 2 0 0 0 0 0	2 2 0 0 0 0 0		
			0		2 2 0 0 0 0 0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 5 3 0 5 9 6 2	2 4 4 6 6 6 0 6		
			8 3 9 3 5 6		2 4 7 1 2 1 6 3	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 9 5 7 9 9	2 9 5 7 9 9		
			0		2 9 5 7 9 9	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 0 8 4 9 5	1 2 5 6 0 3		
			8 2 8 9 2		1 7 4 3 3 9	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 0 3 3 8 1	1 4 6 9 1 7		
			7 5 6 4 6 4		3 4 3 7 3 8	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 0 9 0 0 0	2 0 9 0 0	2 0 9 0 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 3 8 7 7 3 8 7 0	2 3 8 7 7 3 8 7	2 3 8 7 7 3 8 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	7 5 0 0	7 5 0	7 5 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	7 5 0 0	7 5 0	7 5 0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 8 8 7 1 8 5	3 7 8 9 5 5 1	
			9 7 6 3 4		8 6 8 3 5 4 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 2 2 6 0	6 2 2 6 0	
			0		4 4 3 1 3 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 5 1 5	6 5 1 5	
			0		8 4 4 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	
			0		3 7 1 3 1 9
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 8 8 6	3 8 8 6	
			0		1 1 5 0 6
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5 1 8 5 9	5 1 8 5 9	
			0		5 1 8 5 9
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	8 1 1 2 1	8 1 1 2 1	
			0		2 0 9 1 4 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0		
			0		1 3 5 9 6 8	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	8 1 1 2 1	8 1 1 2 1		
			0		7 3 1 7 2	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 7 4 0 2 2 3	3 6 4 2 5 8 9		
			9 7 6 3 4		8 0 0 0 6 4 3	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 5 5 4 1 2 0	2 4 5 6 4 8 6		
			9 7 6 3 4		3 5 9 0 7 3 1	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 0 8 3 3 4 1	2 0 8 3 3 4 1		
			0		3 1 3 7 3 0 4	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 7 0 7 7 9 9 7 6 3 4	3 7 3 1 4 5	4 5 3 4 2 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 1 2 3 0 5 7 0	1 1 2 3 0 5 7	4 3 4 0 3 3 4
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 6 0 3 4 0	5 6 0 3 4	6 1 5 9 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 0 1 2 0	7 0 1 2	7 9 8 7
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 5 8 1 0	3 5 8 1	3 0 6 2 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 5 8 1 0	3 5 8 1	3 0 6 2 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 5 4 5 2 0	2 5 4 5 2	1 4 9 0 1 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 5 4 5 2 0	2 5 4 5 2	1 4 9 0 1 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 0 6 1 4 3 8 2	3 5 9 1 5 8 0 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 9 8 0 3 4 6 2	2 2 1 1 0 0 5 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 4 6 0 0 0 0 0	2 4 6 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 4 6 0 0 0 0 0	2 4 6 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 9 9 8 9 7	3 9 4 7 3 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 9 9 8 9 7	3 9 4 7 3 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčťet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 8 8 9 8 4 2	- 2 9 3 6 2 8 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 6 0 4 4 6 5	1 5 5 8 0 2 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - /429)	99	- 4 4 9 4 3 0 7	- 4 4 9 4 3 0 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 3 0 6 5 9 3	5 1 5 9 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 9 0 6 3 6 6	1 0 9 0 4 9 7 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčťet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 2 3 1	2 0 3 6 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčťet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 0 2 3 1	8 2 1 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	1 2 1 5 8



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	8 2 2 1	4 8 6 5 7
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	8 2 2 1	4 8 6 5 7
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 8 6 5 3 0 0	1 0 7 7 1 1 4 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 5 5 9 2 3 7	8 0 7 2 2 2 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 8 3 7 4 5	4 4 0 6 3 7 6
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 8 7 5 4 9 2	3 6 6 5 8 4 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 8 0 8 9 1 1	1 4 3 8 2 8 6
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 6 8 0 5	2 4 5 3 0 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 3 0 8 1 7	5 2 0 8 2 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 8 5 9 2 0	3 9 4 1 5 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 3 6 1 0	1 0 0 3 5 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 2 6 1 4	6 4 8 0 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 6 8 0 0	3 0 5 7 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 8 1 4	3 4 2 3 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 9 0 4 5 5 4	2 9 0 0 7 7 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 9 0 4 5 5 4	2 9 0 0 7 7 4
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 2 2 2 8 3 0	1 1 0 8 0 6 4 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 6 3 0 2 5 7	1 4 6 1 8 3 7 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 3 2 8 7 3 1	4 7 4 4 5 1 8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 5 0 5 5	2 8 3 4 2 4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 6 9 0 4 4	6 0 5 2 7 0 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 7 6 2 0	5 5 0 7
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	3 4 5 9 4 8
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 0 3	3 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 4 1 4 5 4 4	3 1 8 6 2 3 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 2 0 2 7 2 3 7	1 4 6 1 6 2 5 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 2 9 1 4 6 6	4 5 6 8 4 1 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 0 9 2 9	3 3 0 7 9 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 2 5 7 8 3 4	2 3 8 1 4 4 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 3 8 1 4 0 1	5 8 7 4 6 1 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 6 3 9 6 6 3	4 2 6 5 6 6 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 6 9 3 4 7	1 4 5 3 7 3 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 7 2 3 9 1	1 5 5 2 1 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 5 7 0 9	1 5 2 7 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 6 5 6 7 3	2 7 9 1 7 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 6 5 6 7 3	2 7 9 1 7 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 1 8 2 0 7	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	8 2 2 4 7	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 6 6 3 7 7 1	1 1 6 6 5 4 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 2 3 9 6 9 8 0	2 1 2 2



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 3 8 5 0 1 9	4 1 5 1 4 5 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 9 0 1 8	1 2 0 0 4 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7 9 0 1 8	1 2 0 0 4 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	7 9 0 1 8	1 2 0 0 4 9
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 4 9 7	3 2 0 5 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 8 4 6	2 9 4 4 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	6 7 6 9	2 8 2 2 8
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 7	1 2 1 4
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 6 5 1	2 6 1 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	7 0 5 2 1	8 7 9 9 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 3 2 6 4 5 9	9 0 1 1 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 1 9 8 6 6	3 8 5 1 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 4 0	6 6 9 4 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 0 1 0 6	- 2 8 4 3 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 3 0 6 5 9 3	5 1 5 9 7

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2021

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

Spoločnosť ENERGOCHEMICA TRADING a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 3. augusta 2012 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 23. augusta 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 5599/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú najmä:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- chemická výroba
- plynárenstvo – dodávka plynu
- počítačové služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

3. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	132
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	137
počet vedúcich zamestnancov	4	24

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 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 31.12.2021

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. septembra 2021 spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

9. 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.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Predstavenstvo:**

Ing. Boris Krehel' – predseda predstavenstva od 17.07.2021
Ing. Milan Hanic - člen predstavenstva od 17.07.2021
Mgr. Anna Črepová - člen predstavenstva od 22.04.2021
Ing. Ondrej Macko - predseda predstavenstva do 16.07.2021
Ing. Boris Krehel' – člen predstavenstva do 16.07.2021
Mgr. Patrik Košian – člen predstavenstva do 22.04.2021

2. Dozorná rada:

Mgr. Branislav Legát
JUDr. Peter Tóth (od 22.04.2021)
Ing. Jozef Gubrický (od 03.08.2021)
Ing. Angela Vímiiová (do 16.07.2021)
Michal Macko (do 22.04.2021)

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern).

K 31. decembru 2021 krátkodobé záväzky spoločnosti prevyšujú krátkodobé aktíva o 4 154 tis. eur. Eur a vykazuje stratu 2 307 tis. EUR. Jediný akcionár spoločnosti sa zaviazal, že poskytne spoločnosti potrebnú finančnú a inú podporu za účelom zabezpečenia činnosti spoločnosti a plnenia jej záväzkov, a to aspoň po dobu 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky. Preto bola účtovná závierka za rok 2021 spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V priebehu roka 2021 Spoločnosť stratila významného odberateľa, a preto z tohto dôvodu Spoločnosť prehodnocuje ďalšie možnosti fungovania. Manažment Spoločnosti napriek tomu predpokladá aj vzhľadom na podporu akcionára a realizované organizačné opatrenia, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci subjekt.

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

3. 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 a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania alebo predaja,

- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisové sadzby dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3-5	lineárna	20-33,3
Oceniteľné práva (licencia)	3-12	lineárna	8,33-10
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázovo	100

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby (od roku 2015)	20-50	lineárna	5 – 2
Stavby (do roku 2014)	30-40	lineárna	3,33 – 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4-20	lineárna	25-5
Dopravné prostriedky	4-15	lineárna	25-6,66
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Posúdenie zníženia hodnoty majetku je popísané v bode 10 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakupované zásoby sa oceňujú 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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. 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.

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. 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.

12. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeniazné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

14. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu a EÚ

O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

17. Prenájom (lízing)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

18. 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.

19. 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, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

20. Uskutočené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2021 ani v predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť neúčtovala o opravách s významným 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Spoločnosť bola 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. Majetok je poistený do výšky celej jeho zostatkovej hodnoty.

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Sociálnej poisťovni ako záložného veriteľa na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľným veciam zo dňa 18.12.2020, vklad záložného práva povolený do KN dňa 24.03.2021 a v prospech Daňového úradu Bratislava, Ševčenkova 32, 850 00 Bratislava č. 101764108/2020 z.d. 23.11.2020 o zriadení záložného práva, právoplatné 27.11.2020, vykonateľné 30.11.2020 na C KN parc. č. 1833/7, 1833/8 a priemyselnú budovu čs. 1496 na C KN parc. č. 1833/7- Soc. budova H₂SO₄. čz-664/20, katastrálne územie: Strážske.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 753	701 388	221 493	0	9 066	2 200 000	0	3 231 700
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	(97 993)	0	0	0	0	0	(97 993)
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	99 753	603 395	221 493	0	9 066	2 200 000	0	3 133 707
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	(20 922)	(691 493)	(139 874)	0	(9 066)	0	0	(861 355)
Prírastky	(9 976)	(8 984)	(20 499)	0	0	0	0	(39 485)
Úbytky	0	99 129	0	0	0	0	0	99 129
Stav na konci účtovného obdobia	(30 898)	(601 347)	(160 374)	0	(9 066)	0	0	(801 685)
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	78 831	9 895	81 619	0	0	2 200 000	0	2 370 345
Stav na konci účtovného obdobia	68 855	2 048	61 120	0	0	2 200 000	0	2 332 023

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	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	99 753	701 388	221 493	0	9 066	2 200 000	0	3 231 700
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	99 753	701 388	221 493	0	9 066	2 200 000	0	3 231 700
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	(10 947)	(685 987)	(119 375)	0	(9 066)	0	0	(825 375)
Prírastky	(9 975)	(5 506)	(20 499)	0	0	0	0	(35 980)
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	(20 922)	(691 493)	(139 874)	0	(9 066)	0	0	(861 355)
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	88 806	15 401	102 119	0	0	2 200 000	0	2 406 326
Stav na konci účtovného obdobia	78 831	9 895	81 619	0	0	2 200 000	0	2 370 345

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	295 799	259 038	1 980 771	0	0	20 900	23 877 387	0	26 433 895
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	(50 543)	(1 077 390)	0	0	0	0	0	(1 127 934)
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	295 799	208 494	903 381	0	0	20 900	23 877 387	0	25 305 962
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	(84 269)	(1 637 033)	0	0	0	0	0	(1 721 302)
Prírastky	0	(29 433)	(102 692)	0	0	0	0	0	(132 125)
Úbytky	0	31 240	983 262	0	0	0	0	0	1 014 502
Stav na konci účtovného obdobia	0	(82 462)	(756 464)	0	0	0	0	0	(838 927)
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	(430)	0	0	0	0	0	0	(430)
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	(430)	0	0	0	0	0	0	(430)
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	295 799	174 339	343 738	0	0	20 900	23 877 387	0	24 712 163
Stav na konci účtovného obdobia	295 799	125 603	146 917	0	0	20 900	23 877 387	0	24 466 606

Spoločnosť eviduje na účte obstarania aktíva súvisiace s plánovanou investíciou Bioetanol. Z dôvodu prebiehajúcich rokovaní s potencionálnymi partnermi, definitívne vyhodnotí alternatívy pokračovania investície Bioetanol v závere roka 2022. Očakávaná návratnosť každej z alternatív by mala pokrývať hodnotu obstarávaných aktív, a preto sme nevytvorili žiadnu opravnú položku v tejto účtovnej závierke k týmto aktívam. Jediný akcionár spoločnosť ENERGOCHEMICA SE rokuje s potencionálnym záujemcom o predaji majoritnej časti akciového podielu

v Spoločnosti. Spoločnosť pracuje na príprave financovania realizácie celkovej investície potrebnej na plnohodnotnú funkčnosť výroby bioetanolu druhej generácie a môže konštatovať, že má potvrdený odber celej produkcie vyrobeného Biotetanolu druhej generácie.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
v	295 799	259 038	1 979 825	0	0	20 900	23 955 474	0	26 511 036
Prírastky	0	0	3 889	0	0	0	0	0	3 889
Úbytky	0	0	(2 943)	0	0	0	(78 087)	0	81 030
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	295 799	259 038	1 980 771	0	0	20 900	23 877 387	0	26 433 895
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	(51 326)	(1 429 729)	0	0	0	0	0	(1 481 055)
Prírastky	0	(32 943)	(210 248)	0	0	0	0	0	(243 191)
Úbytky	0	0	2 943	0	0	0	0	0	2 943
Stav na konci účtovného obdobia	0	(84 269)	(1 637 033)	0	0	0	0	0	(1 721 302)
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	(430)	0	0	0	0	0	0	(430)
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	(430)	0	0	0	0	0	0	(430)
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	295 799	207 283	550 096	0	0	20 900	23 955 474	0	25 029 552
Stav na konci účtovného obdobia	295 799	174 339	343 738	0	0	20 900	23 877 387	0	24 712 163

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní 0,01% podiel v spoločnosti TP2, s.r.o., ktorý obstarala v roku 2013. Spoločnosť oceňuje hodnotu obchodného podielu metódou vlastného imania. K 31.12.2021 je hodnota podielu 750 EUR.

3. Zásoby

Spoločnosť v bežnom účtovnom období ani predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o opravnej položke k zásobám.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	81 121	-	81 121
Dlhodobé pohľadávky spolu	81 121	-	81 121
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	680 302	1 403 039	2 083 341
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 092	370 053	373 145
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 123 057	-	1 123 057
Iné pohľadávky	63 047	-	63 047
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 869 498	1 773 092	3 642 590

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	73 172	0	73 172
Iné pohľadávky	135 968	0	135 968
Dlhodobé pohľadávky spolu	209 140	0	209 140
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 191 996	1 945 308	3 137 304
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	56 070	397 357	453 427
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 340 334	0	4 340 334
Iné pohľadávky	69 578	0	69 578
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 657 978	2 342 665	8 000 643

V rámci krátkodobých a dlhodobých pohľadávok vykazuje spoločnosť pôžičky poskytnuté prepojeným účtovným jednotkám. Pre viac informácií viď bod 5 – Poskytnuté pôžičky.

5. Poskytnuté pôžičky

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Zostatok úveru v príslušnej mene k 31.12.2021	Zostatok úveru v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky					
PROROGO, s.r.o.	EUR	3%	31.12.2021	-	800 954
TP2, a.s.	EUR	3%	31.12.2021	79	138 150
Chemko, a. s. Slovakia	EUR	3,000%	31.12.2021	-	1 127 147
Energochemica SE, a.s.	EUR	3%	31.12.2022	1 122 978	2 274 083
Krátkodobé pôžičky spolu				1 123 057	4 340 334

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31.12.2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	386 289	348 439
- odpočítateľné		
- zdaniteľné	386 289	348 439
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	81 121	73 172
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	81 121	73 172

Zmena odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	81 121
Stav k 31. decembru 2020	73 172
Zmena	7 949
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	7 949
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Bežné bankové účty	3 581	30 624
Spolu	3 581	30 624

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách a ceniny. S účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie aktívne

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	25 452	149 010
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	25 452	149 010
Príjmy budúcich období - krátkodobé	-	-
Spolu	25 452	149 010

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:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
	b	c	d	e	f
Základné imanie	24 600 000				24 600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	394 737			5 160	399 897
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 558 027			46 438	1 604 465
Neuhrazená strata minulých rokov	(4 494 307)				(4 494 307)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	51 597	(2 306 593)		(51 597)	(2 306 593)
Spolu	22 110 054	(2 306 593)	0	1	19 803 462

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	b	c	d	e	f
Základné imanie	24 600 000				24 600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	368 513			26 224	394 737
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 322 012			236 015	1 558 027
Neuhrazená strata minulých rokov	(4 494 307)				(4 494 307)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	262 239	51 597		(262 239)	51 597
Oceňovacie rozdiely a iné položky	0				0
Spolu	22 058 457	51 597	0	0	22 110 054

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2021 tvorí 246 kusov kmeňových akcií na meno, s menovitou hodnotu 100 000 EUR.

O vysporiadaní straty za bežné účtovné obdobie vo výške 2 306 593 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je preúčtovanie časti na nerozdelený zisk minulých rokov – účet 428 a na doplnenie rezervného fondu.

Účtovný zisk za rok 2020 bol vysporiadaný takto:

Vysporiadanie účtovného zisku:	2020
Prídel do rezervného fondu	5 158
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	46 439
Spolu	51 597

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				k 31. 12. 2021 f
	Stav k 31. 12. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	48 657	8 221	0	(48 657)	8 221
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	48 657	8 221	-	(48 657)	8 221
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	48 657	8 221	0	(48 657)	8 221
Krátkodobé rezervy, z toho:	64 807	22 614	(64 807)	0	22 614
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	30 570	16 800	(30 570)	0	16 800
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	30 570	16 800	(30 570)	0	16 800
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odchodné do dôchodku	23 443	0	(23 443)	0	0
Rezerva na odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na audit	7 980	5 814	(7 980)	0	5 814
Iné	2 814	0	(2 814)	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	34 237	5 814	(34 237)	0	5 814

Spoločnosť netvorila rezervu na odmeny za rok končiaci k 31.12.2021. Spoločnosť nebude vyplácať v roku 2022 odmeny za rok 2021.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				k 31. 12. 2020 f
	Stav k 31. 12. 2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	45 558	3 099	0	0	48 657
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	45 558	3 099	0	0	48 657
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	45 558	3 099	0	0	48 657
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 187	64 807	(44 187)	0	64 807
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 855	30 570	(8 855)	0	30 570
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	8 855	30 570	(8 855)	0	30 570
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odchodné do dôchodku	19 348	23 443	(19 348)	0	23 443
Rezerva na odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na audit	5 880	7 980	(5 880)	0	7 980
Iné	10 104	2 814	(10 104)	0	2 814
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	35 332	34 237	(35 332)	0	34 237

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím metód poistnej matematiky. Spoločnosť prehodnotila premenné, a to najmä pravdepodobnosť zotrvania zamestnancov v spoločnosti do dôchodkového veku, mieru inflácie, ročnú mieru rastu miezd a diskontný faktor.

Spoločnosť predpokladá, že krátkodobá časť rezerv bude použitá počas roku 2022.

3. Závazky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	1 200 096	2 936 607
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 665 204	7 834 540
Krátkodobé záväzky a finančné výpomoci spolu	7 865 300	10 771 147
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 231	8 210
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	12 158
Dlhodobé záväzky spolu	10 231	20 368

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 2021 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	683 745	683 634	111	-
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 875 492	1 675 507	1 199 985	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 808 911	3 808 911	-	-
Závazky voči zamestnancom	46 805	46 805	-	-
Závazky zo sociálneho poistenia	230 817	230 817	-	-
Daňové záväzky a dotácie	185 920	185 920	-	-
Závazky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	33 610	33 610	-	-
	7 865 300	6 665 204	1 200 096	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	57 896
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	0	12 158

Zmena odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	0
Stav k 31. decembru 2020	12 158
Zmena	-12 158
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-12 158
– zaúčtované do vlastného imania	0

Odložený daňový záväzok vzniká spoločnosti z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31.12.2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	8 210	9 606
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 373	22 935
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<u>6 352</u>	<u>24 331</u>
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>10 231</u>	<u>8 210</u>

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. Prijaté pôžičky

Spoločnosť eviduje krátkodobé pôžičky od prepojených účtovných jednotiek vo výške 3 808 911 EUR so splatnosťou v roku 2022 (2020: 1 438 286 EUR). Pôžičky nie sú zaručené dlhodobým majetkom ani inou formou zabezpečenia. Pôžičky majú úrokovú mieru 3% p. a.

7. Časové rozlíšenie pasívne

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Prijatý grant	<u>2 904 554</u>	<u>2 900 774</u>
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	<u>2 904 554</u>	<u>2 900 774</u>

V roku 2017 bol spoločnosti priznaný grant "D4EU" vo výške 2 234 550 EUR na výskumný projekt. Spoločnosť načerpala v roku 2017 prvú finančnú tranžu v celkovej hodnote 603 328 EUR. V roku 2021 spoločnosť nerozpustila z časového rozlíšenia sumu oprávnených výdavkov do výnosov proporcionálne podľa skutočnej hodnoty vynaložených nákladov z dôvodu ukončenia prác na projekte (2020: 21 105 EUR). Počas roka 2022 bude grant finančne vysporiadaný.

Spoločnosti bol v roku 2016 priznaný grant „Bioskoh“ v celkovej výške 12,7 mil. EUR. Spoločnosť načerpala v roku 2016 grant v hodnote 3 360 354 EUR (časť vo forme nepeňažnej – poplatok 4% konzorciu v celkovej hodnote 457 008 EUR a vo forme finančnej - tranža v celkovej hodnote 2 903 346 EUR). V roku 2021 spoločnosť nerozpustila z časového rozlíšenia sumu oprávnených výdavkov do výnosov proporcionálne podľa skutočnej hodnoty vynaložených nákladov z dôvodu ukončenia grantu v júni 2020. Suma 2 586 203,01 EUR, ktorá bola vyčíslená inštitúciou Circular Bio-based Europe Joint Undertaking bude musieť byť vrátená v priebehu roka 2022 na základe rozhodnutia zo dňa 7. júna 2022. Spoločnosť túto sumu odúčtuje z účtu časového rozlíšenia v priebehu roku 2022.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade. Za bežné účtovné obdobie rok 2021:

Oblasť odbytu	Sprostredkovanie	IT služby	Iné služby	Predaj tovaru a výrobkov	Spolu
Tuzemsko	413 531	249 533	205 580	3 328 731	4 197 375
Tretie krajiny	0	0	0	0	0
Štáty EÚ	0	0	400	25 055	25 455
Spolu	413 531	249 533	205 980	3 353 786	4 222 830

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie rok 2020:

Oblasť odbytu	Sprostredkovanie	IT služby	Iné služby	Predaj tovaru a výrobkov	Spolu
Tuzemsko	3 327 797	1 427 574	1 296 935	5 027 942	11 080 248
Tretie krajiny	0	0	0	0	0
Štáty EÚ	0	0	400	0	400
Spolu	3 327 797	1 427 574	1 297 335	5 027 942	11 080 648

Čistý obrat

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

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	25 055	283 424
Tržby z predaja služieb	869 044	6 052 706
Tržby za tovar	3 328 731	4 744 518
Tržby z predaja majetku a materiálu	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat spolu	4 222 830	11 080 648

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2021	2020
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	345 948
Spolu	0	345 948

Sumy predstavujú objem nákladov spoločnosti na odbornú technickú činnosť vlastných zamestnancov v súvislosti s realizovanými investičnými projektmi.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Ostatné výnosy	745 422	2 953
Výnosy z úhrad spotreby PHM zamestnancami spoločnosti	4 816	16 598
Výnosy z postúpenia pohľadávok	4 241 787	1 097 730
Spolu	5 405 796	3 186 239

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Výnosové úroky	79 018	120 049
Spolu	79 018	120 049

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na služby**

	2021	2020
Cestovné	6 695	31 427
Nájomné	526 808	1 229 480
Vzdelávanie zamestnancov	-	1 491
Softvérové služby	85 478	185 285
Servisné služby	6 480	32 221
Komunikačné služby	38 464	76 105
Projekty, štúdie	439 617	528 246
Poradenské, právne a sprostredkovateľské služby	35 164	58 734
Inzercia a reklama	2 005	2 321
Ostatné	117 123	227 134
Náklady na služby	1 257 834	2 372 444

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom

	2021	2020
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 000
Spolu	9 000	9 000

3. Osobné náklady

	2021	2020
Mzdy	1 639 663	4 265 667
Zákonné poistenie	569 347	1 453 734
Ostatné osobné náklady	172 391	155 215
Spolu	2 381 401	5 874 616

4. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2020
Pokuty a penále	4 488	8 384
Poistenie	25 312	56 166
Odpis pohľadávky	4 247 067	1 097 730
Ostatné náklady	603 066	4 260
Spolu	4 879 933	1 166 540

5. Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Nákladové úroky	6 847	29 442
Ostatné finančné náklady	1 651	2 617
Spolu	8 498	32 059

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 326 459		100,00 %	90 112		100,00 %
teoretická daň		-488 556	21,00 %		18 924	21,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	126 264	26 515		46 644	9 795	
Výnosy nepodliehajúce dani		0			0	
Daňová licencia		0			0	
Zaplatené preddavky		0			0	
Zrážková daň		0			0	
Umorená daňová strata		0			0	
Vplyv nezaúčtovanej odl. daň. pohľ.		0			0	
Spolu	-2 200 195	-462 041	19,86 %	136 756	28 719	31,87 %
Splatná daň z príjmov		240	-0,01 %		66 948	74,29 %
Odložená daň z príjmov		-20 106	0,86 %		-28 433	-31,55 %
Celková daň z príjmov		-19 866	0,85 %		38 515	42,74 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť mala v nájme administratívne priestory do 30.6.2021 a mala v nájme 9 osobných automobilov k 31.12.2021. Ročné náklady na nájom za bežné účtovné obdobie boli 526 808 Eur, náklady za predchádzajúce účtovné obdobie boli 1 229 480 Eur.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. 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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne). Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberajú iné príjmy okrem mzdy a požitkov zo zamestnaneckého pomeru.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR):

Druh výnosu	Materská spoločnosť		Sesterské spoločnosti	
	2021	2020	2021	2020
Predaj surovín	-	-	-	-
Predaj plynu	-	-	2 599 315	4 744 518
Sprostredkovanie	-	-	67 625	3 327 797
Odborné služby	-	-	-	436 189
IT služby	-	-	97 114	1 317 600
Úroky z úverov	79 018	67 637	-	52 412
Správa majetku	-	-	-	270 318
Ostatné výnosy	400	400	49 154	475 556
Spolu	79 418	68 037	2 813 208	10 624 390

Druh nákladu	Materská spoločnosť		Sesterské spoločnosti	
	2021	2020	2021	2020
Nákup materiálu	-	-	-	-
Prenájom	-	-	0	333 677
Projekty	-	-	-	-
Poistenie	25 312	56 166	-	-
Sprostredkovanie	-	-	-	-
Úrokové náklady	-	66	6 769	28 228
Ostatné náklady	-	-	18 968	46 881
Spolu	25 312	56 232	25 737	408 786

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Druh pohľadávky	Materská spoločnosť		Sesterské spoločnosti	
	2021	2020	2021	2020
Pohľadávky z obch.styku	1 310 074	67 325	773 267	3 069 980
Ostatné pohľadávky	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	1 122 978	2 274 083	79	2 066 251
Spolu pohľadávky	2 433 052	2 341 408	773 346	5 136 231

Druh záväzku	Materská spoločnosť		Sesterské spoločnosti	
	2021	2020	2021	2020
Záväzky z obch.styku a ostatné záväz	-	-	683 745	4 406 376
Prijaté pôžičky	3 808 911	-	-	1 438 286
Spolu záväzky	3 808 911	0	683 745	5 844 662

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Okrem skutočností spomínaných v bode E.7. a vyššie uvedeného, po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami 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 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.

	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	(2 326 459)	90 112
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	165 673	279 171
Opravná položka k pohľadávkam	82 247	-
Zmena stavu rezerv	(82 629)	23 719
Úroky účtované do výnosov	(79 018)	(120 049)
Úroky účtované do nákladov	6 847	29 442
Nerealizované kurzové rozdiely	-	-
Strata/(zisk) z predaja dlhodobého majetku	117 704	(30)
Ostatné položky nepeňažného charakteru	-	-
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	127 338	(380 005)
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	338 162	(167 752)
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Zmena stavu zásob	380 873	38 139
Zmena stavu pohľadávok	1 215 073	(900 805)
Zmena stavu záväzkov	(5 247 648)	2 746 896
Peňažné toky z prevádzky pred úrokmi a daňou z príjmov	(3 651 702)	1 884 230
Zaplatené úroky	(523 095)	(482 234)
Prijaté úroky	120 725	-
Zaplatená daň z príjmov	(47 619)	(50 645)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	(6 089 988)	1 273 714
<i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i>		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-	(3 889)
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	503	30
Peňažné toky z investičnej činnosti, netto	503	(3 859)
<i>Peňažné toky z finančnej činnosti</i>		
Zvýšenie/(zníženie) základného imania		
Príjmy na poskytnuté pôžičky	3 225 070	1 845 000
Výdavky na poskytnuté pôžičky	(49 500)	(3 257 091)
Príjmy z prijatých pôžičiek	85 681	-
Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek	2 801 191	(5 800)
Peňažné toky z finančnej činnosti, netto	6 062 442	(1 417 891)
(Úbytok) / prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	(27 043)	(67 005)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	30 624	97 629
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 581	30 624