

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Chemko, a.s. Slovakia so sídlom Mlynské nivy 10, 821 09 Bratislava (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 3.9.2001 a do obchodného registra bola zapísaná 22.11.2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel:Sa, vložka 4694/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba formalínu, formalínových kondenzátov, výrobkov formalínovej chémie, gumárenských chemikálií, Novokolu, základných výrobkov organickej a anorganickej chémie, základných anorganických kyselín, látok organickej chémie na báze acetónu, čpavku, organických kyselín a alkoholov, ekoolejov
- obchodná činnosť, veľkoobchod a maloobchod s vybranými druhmi tovaru
- sprostredkovanie obchodu, služieb a dopravy, leasingová činnosť, prenájom vozidiel, cisterien a ich čistenie
- poradenstvo v oblasti životného prostredia a environmentálnej politiky
- poradenstvo v oblasti systému kvality, výkon auditov, analýzy a poradenstvo, analýza odpadov, vôd, výkon metrologických činností

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	141,9	138,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	127	134
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 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 valným zhromaždením 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 bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24.09.2021 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 31. decembru 2021 Spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 1 914 tisíc EUR a stratu to výške 4 350 tisíc EUR (rok 2020 strata vo výške 3 898 tisíc EUR). Spoločnosť je definovaná ako Spoločnosť v kríze podľa §67a Obchodného zákonníka. Jediný akcionár 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.

Spoločnosť v marci roku 2021 prestala vyrábať svoje výrobky v dôsledku situácie na trhu s výrobkami, ktorá Spoločnosť vyrábala a začala rokovať s potenciálnymi investormi o vstupe a kapitálovom posilnení Spoločnosti. Vojnový konflikt na Ukrajine spomalil rokovania s potenciálnymi investormi. V dôsledku týchto skutočností došlo k zníženiu stavu zamestnancov. Momentálne Spoločnosť poskytuje len služby týkajúce sa železničnej dopravy a správy majetku. Časť výroby týkajúca sa „Light Stabilizers“ je pozastavená a Spoločnosť hľadá investora pre predaj tohto majetku. Vzhľadom na túto situáciu, Spoločnosť posúdila realizovateľnú hodnotu týkajúcu sa aktív tejto časti výroby.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré by naznačovali, že Spoločnosť nebude vyvíjať činnosť ďalších 12 mesiacov.

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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli účtovnou jednotkou menené.

(b) 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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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 odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 – 5	Lineárna	33,33% – 20%
Goodwill	7	Lineárna	14,29%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		Jednorazový odpis	100%

V bežnom účtovnom období spoločnosť z dlhodobého nehmotného majetku eviduje len softvér a goodwill. Goodwill vznikol z kúpy časti podniku „Stredisko údržby“ od spoločnosti PROROGO, s.r.o. k 1. januáru 2014.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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 sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	6 - 40	Lineárna	16,6%-2,5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 12 rokov	Lineárna	16,6%-8,3%
Dopravné prostriedky	6-12 rokov	Lineárna	16,6%-8,3%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	-	jednorazový odpis	100%

(d) 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.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Cudzí mena

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

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

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

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

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

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka (tuzemské), podľa Incoterms (zahraničné) alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

(n) Oprava chýb minulých období

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

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 6 až 9.

Majetok Spoločnosti týkajúci sa služieb železničnej dopravy a správy majetku v zostatkovej hodnote 1,506 tis. EUR k 31.12.2021 je využívaný, a preto je k nemu vytvorená opravná položka len vo výške 54 tis. EUR. Tento majetok predstavuje hlavne pozemky súvisiace so železničnou dopravou a koľajiskom, komunikácie, trávnaté plochy, pozemky pod objektami, hlavnú administratívnu budovu a IT serverovňu.

Majetok Spoločnosti týkajúci sa budúceho investičného zámeru (spracovanie soli) v zostatkovej hodnote 228 tis. EUR k 31.12.2021 súvisí so zabezpečením činnosti spoločnosti, a preto nie je tvorená opravná položka.

Keďže, časť výroby týkajúca sa „Light Stabilizers“ je pozastavená a spoločnosť hľadá investora pre predaj tohto majetku, z dôvodu opatrnosti sme na tento majetok v zostatkovej hodnote 1,453 tis. EUR k 31.12.2021 vytvorili opravnú položku vo výške 682 tis. EUR. Spoločnosť Chemko, a.s. Slovakia bola oslovená investormi VUP a.s., EVONIK Operations GmbH, a.s., M-Chemicals, s.r.o., Prochemicals, s.r.o. a VELAX, s.r.o., ktorí prejavili záujem o kúpu majetku časti Light Stabilizers. Spoločnosť podpísala dňa 3.11.2021 „Zmluvu o spolupráci“ so spoločnosťou VELAX, s.r.o. so sídlom Pribinova 4, Bratislava

– mestská časť Staré Mesto 811 09, IČO: 48 273 023, zapísaná v Obchodnom registri vedenom Okresným súdom Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 133681/B., ktorej súčasťou je aj stanovenie kúpnej ceny a platobných podmienok. Predpokladáme, že nehnuteľný majetok súvisiaci s „Light Stabilizers“ je realizovateľný minimálne v jeho zostatkovej hodnote.

Obstarávacía cena plne odpísaného dlhodobého majetku ku koncu účtovného obdobia je 860 432 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený na strane 10 až 11.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 750	0	91 507	0	0	0	99 257
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 750	0	91 507	0	0	0	99 257
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 717	0	91 507	0	0	0	98 224
Prírastky	0	1 033	0	0	0	0	0	1 033
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 750	0	91 507	0	0	0	99 257
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 033	0	0	0	0	0	1 033
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 750	0	91 507	0	537 000	0	636 257
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	537 000	0	537 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 750	0	91 507	0	0	0	99 257
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 167	0	78 480	0	0	0	83 647
Prírastky	0	1 550	0	13 027	0	0	0	14 577
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 717	0	91 507	0	0	0	98 224
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 583	0	13 027	0	537 000	0	552 610
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 033	0	0	0	0	0	1 033

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

Bežné účtovné obdobie									
	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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	624 307	2 336 048	2 610 159	0	0	2 762	13 365	0	5 586 641
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky - zlúčenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	28 209	2 886	34 521	0	0	0	0	0	65 616
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	596 098	2 333 162	2 575 638	0	0	2 762	13 365	0	5 521 024
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	495 387	1 508 466	0	0	0	0	0	2 003 853
Prírastky	0	107 715	246 527	0	0	0	0	0	354 242
Úbytky	0	2 886	34 521	0	0	0	0	0	37 407
Stav na konci účtovného obdobia	0	600 215	1 720 473	0	0	0	0	0	2 320 688
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	43 078	0	0	0	0	0	0	43 078
Prírastky	0	334 992	357 819	0	0	0	0	0	692 811
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	378 070	357 819	0	0	0	0	0	735 889
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	624 307	1 797 583	1 101 693	0	0	2 762	13 365	0	3 539 710
Stav na konci účtovného obdobia	596 098	1 354 876	497 346	0	0	2 762	13 365	0	2 464 447

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2020

Predchádzajúce účtovné obdobie									
	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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	624 307	2 336 048	2 892 061	0	0	2 762	13 365	0	5 868 543
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky – zlúčenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	281 902	0	0	0	0	0	281 902
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	624 307	2 336 048	2 610 159	0	0	2 762	13 365	0	5 586 641
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	389 980	1 536 965	0	0	0	0	0	1 926 945
Prírastky	0	105 407	253 403	0	0	0	0	0	358 810
Úbytky	0	0	281 902	0	0	0	0	0	281 902
Stav na konci účtovného obdobia	0	495 387	1 508 466	0	0	0	0	0	2 003 853
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 048	0	0	0	0	0	0	45 048
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 970	0	0	0	0	0	0	1 970
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 078	0	0	0	0	0	0	43 078
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	624 307	1 901 020	1 355 096	0	0	2 762	13 365	0	3 896 550
Stav na konci účtovného obdobia	624 307	1 797 583	1 101 693	0	0	2 762	13 365	0	3 539 710

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2021

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2020

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	21 383	59 084	0	0	80 467
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	126 917		126 917	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	5 712	0	5 712	0	0
Zásoby spolu	154 012	59 084	132 629	0	80 467

Opravná položka k materiálu sa vytvorila z dôvodu aktuálnej nepotrebnosti.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	394 685	95 621	0	0	490 306
Iné pohľadávky	24 397	0	0	0	24 397
Pohľadávky spolu	419 082	95 621	0	0	514 703

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

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			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	162 493	202 583	365 076
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	90 925	537 365	628 290
Pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	365 503	0	365 503
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	26 797	0	26 797
Iné pohľadávky	0	58 834	58 834
Krátkodobé pohľadávky spolu	645 718	798 782	1 444 500

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			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	44 206	33 443	77 649
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	318 753	458 922	777 675
Pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	2 030 707	0	2 030 707
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	157 312	0	157 313
Iné pohľadávky	0	67 134	67 134
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 550 978	559 499	3 110 478

Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo ani inak obmedzené právo spoločnosti s nimi nakladať.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	7 757	4 315
Bežné bankové účty	10 461	35 000
Bankové účty termínované - s dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Spolu finančné účty	18 218	39 315
Bankové účty termínované - s dobou viazanosti nad 1 rok	0	0
Spolu	0	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 21 334 000 EUR (k 31. decembru 2020 zapísané: 19 334 000 EUR). Základné imanie je splatené v plnej výške.

Akcie:

Počet: 1000
 Podoba: zaknihované
 Forma: akcie na meno
 Menovitá hodnota: 34 EUR

Počet: 213
 Druh: kmeňové
 Podoba: listinné
 Forma: akcie na meno
 Menovitá hodnota: 100 000 EUR

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N vrátane vysporiadania účtovnej straty za rok 2020 a návrhu na vysporiadanie účtovnej straty za rok 2021.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31. 12. 2021 f
	Stav k 31. 12. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	68 222	17 151	0	68 222	17 151
Ostatné rezervy dlhodobé					
súdne spory	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	68 222	17 151	0	68 222	17 151
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	68 222	17 151	0	68 222	17 151
Krátkodobé rezervy, z toho:	124 376	470 081	26 676	39 179	528 602
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 447	6 904	0	7 447	6 904
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné rezervy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 447	6 904	0	7 447	6 904
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	58 521	0	0	0	58 521
Iné	1 024	0	0	1 024	0
Odstupné	0	434 735	0	0	434 735
rezerva odmena +prémie	41 013	18 242	17 226	23 787	18 242
odchodné do dôchodku-krátkodobá	6 171	0	0	6 171	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a	10 200	10 200	9 450	750	10 200
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	116 929	463 177	26 676	31 732	521 698

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

Rezerva na odmeny a prémie bola vytvorená na základe prepočtu prémieových ukazovateľov a následne bola vyplatená v mzdze za mesiac január 2022.

Rezerva na dovolenku a poisťné bola vytvorená na základe prepočtu zostatku dovolení k 31.12.2021 a bude čerpaná v roku 2022.

Rezerva na audit bude použitá v roku 2022.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2019				k 31. 12. 2020
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	69 146	68 222	0	0	68 222
Ostatné rezervy dlhodobé					
súdne spory	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	69 146	68 222	0	69 146	68 222
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	69 146	68 222	0	69 146	68 222
Krátkodobé rezervy, z toho:	98 666	65 855	9 320	30 825	124 376
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 006	7 447	0	3 006	7 447
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné rezervy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 006	7 447	0	3 006	7 447
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	58 521	0	0	0	58 521
Iné	629	1 024	0	629	1 024
rezerva odmena +prémie	27 190	41 013	0	27 190	41 013
odchodné do dôchodku-krátkodobé	0	6 171	0	0	6 171
Rezerva na overenie účtovnej závierky	9 320	10 200	9 320	0	10 200
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	95 660	58 408	9 320	27 819	116 929

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	4 298 905	2 164 023
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	525 698	2 269 212
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	4 824 603	4 433 235
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3 805	2 999
Dlhodobé záväzky spolu	3 805	2 999

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, 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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 937 282	2 937 282	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 069 185	1 069 185		0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	296 869	296 869	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	206 409	206 409	0	0
Daňové záväzky a dotácie	224 512	224 512	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	90 346	90 346	0	0
	4 824 603	4 824 603	0	0

4. Odložená daňová povinnosť

Prehľad zložiek odložených daní:

	2021	2020
<u>Vplyv dočasných rozdielov zaúčtovaných, z toho:</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Daňový vplyv rozdielu účtovných zostatkových hodnôt majetku a ich daňovou základňou	-1 017	-1 017
Daňový vplyv neumorených daňových strát	1 017	1 017
<u>Daňový vplyv dočasných rozdielov nezaúčtovaných, z toho:</u>	<u>2 081 408</u>	<u>1 480 563</u>
Daňový vplyv neumorených daňových strát	1 674 140	1 311 736
Daňový vplyv rozdielu účtovnej zostatkovej hodnoty pohľadávok a ich daňovej základne	108 088	89 207
Daňový vplyv rozdielu účtovnej zostatkovej hodnoty ostatných zložiek majetku a ich daňovej základne	171 435	61 091
Daňový vplyv rozdielu účtovnej hodnoty záväzkov a ich daňovej základne	127 745	18 529
<u>Nevykázaná odložená daňová pohľadávka</u>	<u>2 081 408</u>	<u>1 480 563</u>

Vzhľadom na neistotu ohľadne dostatočných daňových základov v najbližšom období spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke len do výšky zodpovedajúcej odloženému daňovému záväzku.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 999	1 741
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 035	18 859
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>19 035</i>	<i>18 859</i>
Čerpanie sociálneho fondu	18 229	17 601
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 805	2 999

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť neeviduje bankové úvery.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť vyrába výrobky organickej chémie.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Krajina	Fenokol	Novokol	Svetelné stabilizátory	Služby a ostatné	Celkový súčet
Bulharsko	60 665				60 665
Česká republika		93 863	3 300	3 383	100 546
Holandsko			1 372 418		1 372 418
Nemecko			380 260	5 299	385 559
Poľsko	485				485
Rumunsko	13 133				13 133
Slovenská republika	1 070 326	122 919	58 544	1 077 639	2 329 428
USA			95 831		95 831
Veľká Británia			308 963		308 963
	1 144 609	216 782	2 219 316	1 086 321	4 667 028

ROK 2020

Krajina	Fenokol	Novokol	Svetelné stabilizátory	Služby a ostatné	Celkový súčet
Bielorusko					0
Brazília			85 550		85 550
Bulharsko					0
Česká republika		233 584	1 500	3 383	238 467
Francúzsko					0
Holandsko			1 843 724		1 843 724
Írsko					0
Litva					0
Maďarsko					0
Nemecko			696 050		696 050
Poľsko	485				485
Rumunsko					0
Slovenská republika	2 468 100	427 991	10 534	1 268 271	4 174 895
Slovinsko					0
Srbsko	89 326				89 326
Taliansko			204 130		204 130
Ukrajina					0
USA			128 170		128 170
Veľká Británia			690 848	102 942	793 791
	2 557 912	661 575	3 660 507	1 374 596	8 254 590

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie -603 161 EUR (v roku 2020 zvýšenie 366 505 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 730 078 EUR (v roku 2020 zvýšenie 459 074 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2021	2020
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 056	69 354	34 733	-65 298	34 622
Výrobky	2 209	666 989	242 536	-664 780	424 453
Zvieratá	0	0	0		0
Spolu	6 265	736 343	277 269	-730 078	459 075
Manká a škody				0	336
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Ostatné (zlúčenie)				0	0
Tvorba a použitie opravnej položky				126 917	-92 905
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-603 161	366 506

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu boli 432 369 EUR (2020: 23 269 EUR). Skladová cena predaného materiálu bola 64 192 EUR (2020: 27 012 EUR). Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli 161 708 EUR (2020: 60 096 EUR).

4. Čistý obrat

Rozdelenie čistého obratu podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedený v bode 1.

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	3 580 707	6 879 993
Tržby z predaja služieb	1 071 013	1 252 195
Tržby za tovar	15 308	122 402
Čistý obrat spolu	4 667 028	8 254 590

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
Prepravné služby	152 162	311 977
Opravy a udržiavanie	202 681	482 479
Nájomné - autá, majetok	205 238	226 568
Environmentálne služby	98 588	136 059
Právne, účtovné a iné služby	3 688	4 297
Subdodávky (prepracovanie)	0	104 068
Bezpečnostné služby	307 600	717 161
Telefónne poplatky, internet, poštovné	14 037	12 357
Náklady na overenie účtovnej závierky audítormi	15 750	21 360
Sprostredkovanie predaja	67 624	142 779
IT služby	107 017	218 461
Poskytovanie odborných služieb	56 231	69 349
Ostatné služby	52 263	99 451
Spolu:	1 282 879	2 546 366

2. Náklady na poskytnuté služby audítormi (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2021	2020
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	15 740
Iné uisťovacie audítorské služby		0
Súvisiace audítorské služby	750	5 620
Daňové poradenstvo		0
Ostatné neaudítorské služby		0
Spolu	15 750	21 360

3. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	2 015 915	2 021 847
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	575 192	574 784
Zdravotné poistenie	326 592	204 408
Sociálne zabezpečenie	427 338	120 126
Spolu	3 345 037	2 921 165

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť v roku 2021 postúpila pohľadávky v celkovej výške 16 106 EUR (2020: 1 874 EUR). Náklady na poistné predstavovali 25 241 EUR (2020: 56 285 Eur).

5. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 33 423 EUR (2020: 37 196 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-4 350 079		100,00 %	-3 897 753		100,00 %
Teoretická daň		-913 517	21,00 %		-818 528	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	75 548	15 865	-0,36 %	326 483	68 561	-1,76 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	3 194 722	670 892	-15,42 %	1 480 563	310 918	-7,98 %
Neumorené daňové straty	1 091 903	229 300	-5,27 %	2 090 707	439 049	-11,26 %
Iné	-12 094	-2 540	0,06 %		0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia a zrážková daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %

Prehľad zložiek tvoriacich odloženú daňovú pohľadávku a záväzok je uvedený v bode E.4 - Odložený daňový záväzok.

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %).

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

Za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie neboli priznané žiadne odmeny a pôžičky, žiadne záruky a iné zabezpečenia za výkon funkcie predstavenstva a výboru pre audit. Dozorná rada dostala priznané odmeny vrámci dôchodkových programov (rok 2021: 0 EUR, 2020: 0 EUR).

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v nájme dlhodobý hmotný majetok. Náklady na prenájom sú účtované ako náklady na služby v účtovnom období, ku ktorému vecne aj časovo patria. Výška nákladov za nájom za bežné účtovné obdobie bola 205 238 EUR. Výška nákladov za nájom za predchádzajúce účtovné obdobie bola 226 568 EUR. Spoločnosť prenajíma majetok. Výška výnosov z nájmu za bežné účtovné obdobie bola 56 668 EUR. Výška výnosov z nájmu za predchádzajúce účtovné obdobie bola 210 071 EUR.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s najvyššou materskou účtovnou jednotkou:

	2021 EUR	2020 EUR
Iné	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2021 EUR	2020 EUR
Ostatné náklady (poistenie)	25 115	56 071
Úroky z pôžičky	-	-
Nákupy spolu	25 115	56 071

Majetok a záväzky z transakcií s najvyššou materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky z IC	3 120	0
Majetok spolu	3 120	0

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	190	0
Záväzky spolu	190	0

Transakcie s ostatnými účtovnými jednotkami v skupine

Nákup	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie 2021	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020
ENERGOCHEMICA SE	poistenie	-10 365	-56 071
Ekologické služby a.s.	Požiarna ochrana a ekologické služby	-390 475	-418 269
TP2, s.r.o.	Dodávky energií	-1 353 707	-1 924 271
Energochemica Trading, a.s.	IT, manažérske služby, sprostredkovanie predaja a nákupu, dodávka surovín	-247 456	-441 832
Fortischem, a.s.	Dodávka surovín, služieb a dodávka majetku	0	- 151 018
Chemstroj, s.r.o.	Opravy a údržba, dodávka majetku	0	-436 747

Predaj	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie 2021	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020
ENERGOCHEMICA SE	ÚROKY	0	27 797
Energochemica Trading, a.s.	Administratívne služby, dodávka materiálu, úroky	8 613	158 849
Fortischem, a.s.	Dodávka surovín, služieb	0	88
Chemstroj, s.r.o.	Administratívne služby, dodávka materiálu, úroky	59 013	94 557
CPP Zemplín, s.r.o	Administratívne služby	1 200	1 200
PROROGO, s.r.o.	Dodávka služieb	7 085	4 364
Ekologické služby a.s.	Administratívne služby, opravy a údržba, dodávka materiálu	277 107	225 946
TP2, s.r.o.	Administratívne služby, opravy a údržba, dodávka materiálu	215 404	207 927
CPP Strážov, s.r.o	Administratívne služby	1 200	1 200
EB2G	Dodávka služieb	500	0

	Partner	Bežné účtovné obdobie 2021	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Pohľadávky z obch. styku	CPP Zemplín, s.r.o	4 560	3 120
Pohľadávky z obch. styku	Prorogo, s. r. o.	0	940
Pohľadávky z obch. styku	TP 2, s. r. o.	91 500	15 242
Pohľadávky z obch. styku	Ekologické služby a.s.	196 091	50 122
Pohľadávky z obch. styku	Chemstroj, s.r.o.	0	3 763
Pohľadávky z obch. styku	CPP Strážov, s.r.o	0	3 120
Pohľadávky z obch.stytu	ENERGOCHEMICA TRADING a. s.	12 286	149
Pohľadávky z obch. styku	FORTISCHEM, a.s.	0	1 193
Pohľadávky z obch. styku	EB2G a.s.	600	720
Pohľadávky z obch. styku	ENERGOCHEMICA SE	3 120	0
Pohľadávky z posk.pôžičiek	Chemstroj, s.r.o	56 915	147
Pohľadávky z posk.pôžičiek	TP 2, s. r. o.	365 503	2 030 561
Pohľadávky z posk.pôžičiek	ENERGOCHEMICA SE	0	0
Spolu aktíva:		730 579	2 109 077

	Partner	Bežné účtovné obdobie 2021	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Závazky z obchodného styku	ENERGOCHEMICA TRADING a. s.	27 147	278 957
Závazky z poskytnutej pôžičky	ENERGOCHEMICA TRADING a. s.	0	1 127 147
Závazky z obchodného styku	TP2, s.r.o.	2 459 906	272 409
Závazky z obchodného styku	Ekologické služby a.s.	294 567	42 421
Závazky z obchodného styku	Fortischem, a.s.	0	0
Závazky z obchodného styku	Chemstroj, s.r.o.	155 472	273 856
Závazky z obchodného styku	ENERGOCHEMICA SE	190	0
Spolu pasíva:		2 937 282	1 994 790

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 dopadov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé vplyvy 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).

Po skončení účtovného obdobia Spoločnosť prepustila 83 zamestnancov.

Okrem týchto udalostí, po 31. decembri 2021 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností v účtovnej závierke za rok 2021.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	19 334 000	0	0	2 000 000	21 334 000
Zmena základného imania	2 000 000	0	0	-2 000 000	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	1 170 419	0	0	0	1 170 419
Zákonný rezervný fond	95 171	0	0	0	95 171
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 434 519	0	0	0	6 434 519
Neuhradená strata minulých rokov	-22 699 779	0	0	-3 897 753	-26 597 532
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 897 753	-4 350 079	0	3 897 753	-4 350 079
Spolu	2 436 577	-4 350 079	0	0	-1 913 501

Účtovný strata za rok 2020 bola rozdelená takto:

	2020
Účtovná strata	3 897 753
Vysporiadanie účtovného zisku/straty	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Prevod na neuhradené straty minulých rokov	3 897 753
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	3 897 753

Manažment očakáva, že jediný akcionár rozhodne o rozdelení straty za bežné účtovné obdobie nasledovne:

- Preúčtovanie na účet neuhradených strát minulých období 4 350 079 EUR.

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2019				31.12.2020
	b	c	d	e	f
Základné imanie	19 334 000	0	0	0	19 334 000
Zmena základného imania	0	2 000 000	0	0	2 000 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	1 170 419	0			1 170 419
Zákonný rezervný fond	95 171	0	0	0	95 171
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 434 519	0	0	0	6 434 519
Neuhrazená strata minulých rokov	-19 736 076	0	0	-2 963 704	-22 699 780
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 963 704	-3 897 753	0	2 963 704	-3 897 753
Spolu	4 334 329	-1 897 753	0	0	2 436 577

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(4 350 079)	(3 897 753)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 078 936	346 378
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	355 275	373 387
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	692 811	0
	Zmena stavu rezerv (+/-)	353 155	24 785
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	22 076	(6 456)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5 800	905
	Úroky účtované do nákladov (+)	33 423	37 196
	Úroky účtované do výnosov (-)	(42 703)	(83 439)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(340 902)	0
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)		-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	2 333 599	(20 818)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	6 486	754 065
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 519 321	(451 911)
	Zmena stavu zásob (-/+)	807 792	(322 972)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(937 545)	(3 572 193)
	Príjaté úroky (+)	42 703	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(33 423)	(37 196)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)		-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(928 264)	(3 609 389)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	536 999
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	1
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	369 111	200
	Peňažné prostriedky nadobudnuté zlúčením	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	369 111	537 200
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	2 000 000
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	2 000 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	538 057	(1 072 189)
	Príjmy z úverov (+)	0	0
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
	Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek (-)	(1 169 703)	(5 175 964)
	Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)	1 707 760	6 282 145
	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	538 057	3 104 758
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(21 097)	32 569
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	39 315	6 946
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + F)	18 218	39 315