

Článok I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

1) Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno : CHEMOSVIT, a.s.

Sídlo: Štúrova 101, 059 21 Svit

Právna forma : akciová spoločnosť

Subjekt verejného záujmu : Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§2/14 ZoU).

Spoločnosť bola založená 25. marca 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 29. apríla 1993 (Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel Sa, vložka 136/P).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností
- outsourcingové služby pre spoločnosti v skupine a ostatných odberateľov

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	92.355.786	92.879.688	áno
Čistý obrat celkom	4.608.085	4.636.681	nie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	27	nie

Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky pre zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.

2) Ručenie v iných spoločnostiach

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 6. júna 2022.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Do registra účtovných závierok bola uložená :

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 dňa 28.marca 2022,
- Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 dňa 5.apríla 2022,
- Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky k 31. decembru 2021 dňa 7. júna 2022,
- Výročná správa k 31.12.2021 spolu so správou audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou dňa 12.septembra 2022.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5) Informácie o skupine.

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek zahrňovaných do konsolidovaného celku. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti.

Do registra účtovných závierok bola dňa 15.októbra 2022 uložená Konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2021 spolu so správou audítora, výkaz vybraných údajov bol uložený do registra účtovných závierok dňa 22. decembra

2022. Konsolidovaná výročná správa k 31.12.2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28. decembra 2022.

Materská účtovná jednotka CHEMOSVIT, a.s. má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa Zákona o účtovníctve 431/2002 Z. z. §22 ods.10. Zostavením len individuálnej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky by sa významne ovplyvnil úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	24	26
počet vedúcich zamestnancov	9	11

Článok II. Informácie o prijatých postupoch

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

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

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá žiadne iné významné transakcie ktoré by neboli popísané v poznámkach.

4) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku

a) 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, inštaláciu a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 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, zahŕňajúcimi všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Vklady a podiely na základnom imaní dcérskych a spoločných podnikov sa ku dňu účtovnej závierky oceňujú metódou vlastného imania.

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia 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 systémom :

- okamžitých reálnych cien
- systémom vnútropodnikových skladových cien pri „kalkulačných položkách“,

V priebehu účtovného obdobia sme používali spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačných účtov 111 a 131. Po spracovaní došlej faktúry s príjmom na sklad sa celá hodnota preúčtuje na účet 112 - Materiál na sklade, alebo 132 - Tovar na sklade a v predajniach, v osobitnom analytickom členení obsahujúcom hodnotu materiálu a obstarávacích nákladov.

Oceňovanie systémom okamžitých reálnych cien - pri výdaji materiálu a tovaru do spotreby zo všetkých skladov sa postupuje metódou FIFO, kedy prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob. Hodnota obstarávacích nákladov sa rozvrhuje prostredníctvom koeficientu a hodnoty výdaja skladu v bežnom mesiaci, pričom koeficient k :

$$k = \frac{\text{poč. stav ON} + \text{prírastok ON v bežnom mesiaci}}{\text{poč. stav skladu} + \text{prírastok skladu v bežnom mesiaci}}$$

Oceňovanie materiálu na sklade sa vykonáva aj systémom vnútropodnikových skladových cien pri „kalkulačných položkách“.

Rozdiely medzi cenami uvedenými na faktúrach a cenami na skladoch sa účtujú na osobitný analytický účet k účtu 112 končiaci 5.

Výdaj do spotreby z kalkulačných skladov sa uskutočňuje v stálych vnútropodnikových cenách na ťarchu 501 – Spotreba materiálu. Rozvrhovanie podielu cenových rozdielov pri vyúčtovaní spotreby materiálu sa vypočíta z hodnoty cenových rozdielov za daný mesiac a nerozvrhutej masy cenových rozdielov z predchádzajúcich mesiacov prostredníctvom koeficientu k, kde

$$k = \frac{\text{poč. stav cenových rozdielov} + \text{prírastky cenových rozdielov}}{\text{Poč. stav skladu} + \text{prírastky skladu}} \times \text{spotreba}$$

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrnuje 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.

Vlastné náklady zahŕňujú :

- Priame materiálové náklady
- Priame mzdy
- Ostatné priame náklady
- Výrobná réžia

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.

d) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností

Neaktuálne.

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) Krátkodobý finančný majetok

Na účte krátkodobý finančný majetok sa účtuje časť finančného majetku, u ktorého je predpokladaná držba najviac jeden rok odo dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

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

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú nevýznamné sumy stanovené vo vnútropodnikovej smernici, ak sa týkajú opakovaných plnení a zároveň obdobia december bežného roka a január nasledujúceho roka.

h) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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.

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) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

j) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Zmeny reálnej hodnoty zabezpečeného aktíva alebo záväzkov z dôvodu zabezpečeného rizika sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

l) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpy prenajatej veci (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastní.

m) Splatná daň z príjmov a odložená daň

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej osobitným predpisom platnej pre aktuálny rok.

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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

n) Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok 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, pohľadávok voči zamestnancom, nákladom budúcich období a výnosom budúcich období) 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, pohľadávky voči zamestnancom, náklady budúcich období a výnosy budúcich období v 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 na menu euro už neprepočítavajú.

o) Výnosy

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

p) Odpisy

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 je dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona a použiteľnosť alebo prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok, sa zúčtuje jednorazovo pri uvedení do používania do nákladov na účet 518 - Služby.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok obstaraný do 31.12.2021 sa doodpisuje podľa pravidiel Zásad pre účtovníctvo platných do 31.12.2021.

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

<i>Druh majetku</i>	<i>Predpokladaná doba používania v mesiacoch</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Mesačná odpisová sadzba</i>
Softvér	48	lineárna	1/48
Ocenené práva	48	lineárna	1/48

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 je dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona, ako aj technické zhodnotenie v hodnote rovnjej alebo nižšej ako suma podľa daňového zákona, sa zúčtuje pri uvedení do používania na príslušný účet 501 – Spotreba materiálu. Drobný dlhodobý hmotný majetok (okrem vybavenia kancelárií nábytkom, počítačom, notebookom, mobilným zariadením), ktorého obstarávací cena je v rozpätí od 500 € do 1.700 € sa vedie v operatívnej evidencii.

Drobný dlhodobý hmotný majetok obstaraný do 31.12.2021 sa doodpisuje podľa pravidiel Zásad pre účtovníctvo platných do 31.12.2021.

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

<i>Druh majetku</i>	<i>Predpokladaná doba používania v rokoch</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Ročná odpisová sadzba</i>
Stavby	30 až 80	lineárna	1,25 až 3,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 25	lineárna	25 až 4
Dopravné prostriedky	4 až 17	lineárna	25 až 12,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	lineárna	Mesačná odpisová sadzba : 1/48

Prehľad účtovných a daňových odpisov v € za aktuálne účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

	<i>Odpisy za bežné účtovné obdobie</i>	
	<i>účtovné v €</i>	<i>daňové v €</i>
Softvér	19 571	19 571
Stavby	873 037	571 515
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	259 587	281 210
Drobný dlhodobý majetok	4 431	4 431
Spolu :	1 156 626	876 727

Špecifikácia doby odpisovania podľa jednotlivých druhov majetku je spolu s odpisovým plánom založená v účtárni Spoločnosti.

Pozemky, umelecké diela a zbierky a predmety z drahých kovov sa neodpisujú.

q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť 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.

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Za opravu chýb minulých účtovných období sa nepovažujú rozdiely zo zmeny účtovnej hodnoty majetku a záväzku, vyplývajúce zo zmeny úprav ocenenia, napríklad účtovanie výšky opravnej položky, úpravy doby používania alebo spôsobu opotrebovania dlhodobého majetku a výšky rezervy.

Spoločnosť za minimálnu hranicu významnosti považuje 1% sumy príslušného syntetického účtu nákladov alebo výnosov za predchádzajúce účtovné obdobie. Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov.

Článok III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy**1) Informácie k položkám – AKTÍVA SÚVAHY****a) Dlhodobý majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt. predm. na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	273 569	0	0	0	264 064	0	982 760
Prírastky	0	86 090	0	0	0	225 808	0	311 898
Úbytky	0	26 880	0	0	0	81 090	0	107 970
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	332 779	0	0	0	408 782	0	1 186 688
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	235 101	0	0	0	0	0	649 701
Prírastky	0	19 571	0	0	0	0	0	19 571
Úbytky	0	26 880	0	0	0	0	0	26 880
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	227 792	0	0	0	0	0	642 392
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
Presuny	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	38 468	0	0	0	264 064	0	302 532
Stav na konci účtovného obdobia	0	104 987	0	0	0	408 782	0	513 769

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	247 700	0	0	0	440	0	693 267
Prírastky	0	34 689	0	0	0	264 064	0	298 753
Úbytky	0	8 820	0	0	0	440	0	9 260
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	273 569	0	0	0	264 064	0	982 760
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	231 289	0	0	0	0	0	645 889
Prírastky	0	12 632	0	0	0	0	0	12 632
Úbytky	0	8 820	0	0	0	0	0	8 820
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	235 101	0	0	0	0	0	649 701
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
Presuny	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	16 411	0	0	0	440	0	16 851
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 468	0	0	0	264 064	0	302 532

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnutel'. vecí a súbory hnut. vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. pred. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 947 704	42 284 882	6 072 962	0	0	19 223	1 040 123	0	51 364 894
Prírastky	46 545	490 078	814 322	0	0	0	4 409 191	282 792	6 042 928
Úbytky	1 903	30 718	298 376	0	0	551	1 842 817	277 603	2 451 968
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 992 346	42 744 242	6 588 908	0	0	18 672	3 606 497	5 189	54 955 854
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 041 073	5 499 161	0	0	0	0	0	24 540 234
Prírastky	0	873 037	264 208	0	0	0	0	0	1 137 245
Úbytky	0	30 718	298 375	0	0	0	0	0	329 093
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 883 392	5 464 994	0	0	0	0	0	25 348 386
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 947 704	23 243 809	573 801	0	0	19 223	1 040 123	0	26 824 660
Stav na konci účtovného obdobia	1 992 346	22 860 850	1 123 914	0	0	18 672	3 606 497	5 189	29 607 468

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnutel'. vecí a súbory hnut. vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. pred. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 948 753	42 570 021	6 212 721	0	0	19 223	127 083	13 261	52 634 112
Prírastky	0	175 328	154 486	0	0	0	1 242 854	46 618	1 619 286
Úbytky	1 049	460 467	294 245	0	0	0	329 814	59 879	1 145 454
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 947 704	42 284 882	6 072 962	0	0	19 223	1 040 123	0	51 364 894
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 814 457	5 637 741	0	0	0	0	0	24 452 198
Prírastky	0	687 083	155 665	0	0	0	0	0	842 748
Úbytky	0	460 467	294 245	0	0	0	0	0	754 712
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 041 073	5 499 161	0	0	0	0	0	24 540 234
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 948 753	23 755 564	574 980	0	0	19 223	127 083	13 261	26 438 864
Stav na konci účtovného obdobia	1 947 704	23 243 809	573 801	0	0	19 223	1 040 123	0	26 824 660

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť mala poistený dlhodobý hmotný majetok v roku 2022 takto :

Názov	Spôsob (riziko) poistenia	Výška poistnej sumy
poistené :	<i>Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.</i>	
nehnuteľný majetok	živelné riziko	35 304 000 €
hnuteľný majetok	živelné riziko, odcudzenie, vandalizmus	6 600 000 €
stroje a elektronika (súbor strojov)	strojné prerušenie prevádzky	6 611 000 €
povinné zmluvné poistenie vozidiel	<i>Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.</i>	
havarijné poistenie vozidiel	<i>Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.</i>	

V roku 2022 uhradila Spoločnosť za poistenie majetku celkom 41.832 €. Zároveň za rok 2022 získala spoločnosť bonifikáciu od spoločnosti Allianz – dodatok k poistnej zmluve (zľavu) k 31.12.2022 vo výške 20.000 €.

b) Vlastnícke právo

Spoločnosť má dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý využíva ku dňu schválenia účtovnej závierky, zapísaný v katastri nehnuteľnosti. Spoločnosť nemá majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, ani cudzí majetok zverený do správy. Spoločnosť má majetok obstaraný formou finančného prenájmu – osobné automobily spolu v obstarávacej cene 333.738€ a výmenníkovú stanicu tepla v obstarávacej cene 486.972 €.

c) Záložné právo

Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, ani dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná obmedzené právo nakladať s ním.

d) Goodwill

Spoločnosť nemá majetok, ktorým je goodwill.

e) Výskumná a vývojová činnosť

Neaktuálne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	100,00%	100,00%	24 049 145	120 883	24 049 145
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	100,00%	100,00%	8 075 346	250 381	8 075 346
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.	100,00%	100,00%	5 097 294	-215 888	5 097 294
REKREA TOUR, s.r.o.	100,00%	100,00%	49 572	-110 182	49 572
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	100,00%	100,00%	96 579	14 487	96 579
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	100,00%	100,00%	0	-17 584	0
TATRAFAN, s.r.o. Svit	100,00%	100,00%	3 052 014	603 562	3 052 014
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	100,00%	100,00%	385 554	2 942	385 554
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Terichem Tervakoski, a.s.	49,91%	50,00%	38 565 541	8 628 005	19 248 062
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	50,00%	50,00%	2 299 866	563 760	1 149 933
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce	16,00%	16,00%	1 914 291	326 274	306 287
- ostatné CP (nevýznamný podiel)			13 353		13 353
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	61 523 138

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 podnikov je vedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	100,00%	100,00%	23 928 261	-1 710 229	23 928 261
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	100,00%	100,00%	7 824 965	226 959	7 824 965
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.	100,00%	100,00%	5 467 618	-1 273 825	5 467 618
Svit					
REKREATOR, s.r.o.	100,00%	100,00%	59 754	-6 213	59 754
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	100,00%	100,00%	83 240	51 086	83 240
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	100,00%	100,00%	3 662	341	3 662
TATRAFAN, s.r.o. Svít	100,00%	100,00%	4 948 452	407 608	4 948 452
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	99,98%	99,98%	468 148	-18 257	468 054
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Terichem Tervakoski, a.s.	49,91%	50,00%	32 495 986	5 888 134	16 218 747
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	50,00%	50,00%	3 414 953	-384 833	1 707 477
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce	16,00%	16,00%	2 032 237	444 220	325 158
- ostatné CP (nevýznamný podiel)			13 353		13 353
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	61 048 740

g) i) j) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 :

Bežné účtovné obdobie (2021)								
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP okrem PÚJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky okrem PÚJ	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 784 006	17 926 223	338 511	0	0	0	0	61 048 740
Prírastky	1 088 166	3 029 315	0	0	0	0	0	4 117 481
Úbytky	3 066 668	557 544	18 871	0	0	0	0	3 643 083
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	40 805 504	20 397 994	319 640	0	0	0	0	61 523 138
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
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	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 684 006	17 426 223	338 511	0	0	0	0	60 448 740
Stav na konci účtovného obdobia	40 705 504	19 897 994	319 640	0	0	0	0	60 923 138

V roku 2022 spoločnosť navyšovala základné imanie v spoločnosti REKREATOUR, s.r.o. o sumu 100.000 €. V spoločnosti TATRAFAN, s.r.o. znižovala základné imanie o sumu 4.585.000 €, zároveň suma 2.085.000 € bola použitá na úhradu straty minulých období a suma 2.500.000 € bola vyplatená jedinému spoločníkovi, ktorým je spoločnosť CHEMOSVIT, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 :

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)							Spolu
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP okrem PÚJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky okrem PUJ	Ostatné pôžičky	Obstaráva ný DFM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 353 015	16 598 414	388 994	0	0	0	0	59 599 906
Prírastky	2 983 441	3 623 111	0	0	0	0	0	6 606 552
Úbytky	3 822 872	24 880	50 483	0	0	0	0	3 898 235
Presuny	2 270 422	-2 270 422	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 784 006	17 926 223	338 511	0	0	0	0	61 048 740
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
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	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 253 015	16 098 414	388 994	0	0	0	0	57 740 423
Stav na konci účtovného obdobia	42 684 006	17 426 223	338 511	0	0	0	0	60 448 740

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť prepočítala k 31.12.2022 podielové CP v dcérskych ÚJ, v spoločnom podniku Terichem Tervakoski, a.s., TATRAFAN, s.r.o., TATRAFAN LLC Luck Ukrajina a tiež realizovateľné CP – Tatranská odpadová spoločnosť, s.r.o. Žakovce na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Ostatné realizovateľné CP neboli prepočítané na reálnu hodnotu, vzhľadom na ich nevýznamnosť.

Vplyv tohto ocenenia na výšku vlastného imania za jednotlivé spoločnosti v roku 2022:

Spoločnosť	Zníženie VI	Zvýšenie VI
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. Svit		120 884
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	557 544	
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.		250 381
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. Svit	370 324	
REKREATOUR, s.r.o.	110 182	
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.		13 339
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	3 662	
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	82 500	
TATRAFAN, s.r.o. Svit		603 562
TERICHEM TERVAKOSKI, a.s. Svit		3 029 315
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce	18 871	
Spolu :	1 143 083	4 017 481

V roku 2022 prehodnotila spoločnosť výšku opravnej položky na finančné investície na Ukrajinu. Opravná položka sa nemenila oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu a je vytvorená k 31.12.2022 takto :

Spoločnosť	Opravná položka v €
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	500 000
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	100 000
Spolu :	600 000

k) Záložné právo k dlhodobému finančnému majetku

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok, na ktoré je zriadené záložné právo, ani dlhodobý finančný majetok, pri ktorých má účtovná obmedzené právo nakladať s ním.

l) Podielové certifikáty

Neaktuálne.

m) Zásoby

Spoločnosť v roku 2022 netvorila opravnú položku k zásobám.

Poistenie zásob v roku 2022 v spoločnosti Allianz Slovenská poisťovňa, a.s.:

Názov	Spôsob (riziko) poistenia	Výška poistnej sumy
zásoby	poistenie pre prípad odcudzenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou	11 000 €

n) Záložné právo k zásobám

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých má účtovná obmedzené právo nakladať s ním.

o) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj. účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	272 157	1 981	2 686	31 435	240 017
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	272 157	1 981	2 686	31 435	240 017

Opravné položky boli tvorené k 31.12.2022 podľa podmienok tvorby v zásadách pre účtovníctvo Spoločnosti. Opravné položky k pohľadávkam sa netvoria voči spoločnostiam v skupine CHEMOSVIT a FINCHEM.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2022)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	200	0	200
Iné pohľadávky	192 052	0	192 052
Dlhodobé pohľadávky spolu	192 252	0	192 252
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	185 852	26 259	212 111
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám	21 036	897	21 933
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	273 803	255 368	529 171
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	160 216	0	160 216
Daňové pohľadávky a dotácie	88 632	0	88 632
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	176 789	0	176 789
Krátkodobé pohľadávky spolu	906 328	282 524	1 188 852

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

(rok 2021)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 950	0	3 950
Iné pohľadávky	255 292	0	255 292
Dlhodobé pohľadávky spolu	259 242	0	259 242
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	23 604	10 350	33 954
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám	4 837	6 450	11 287
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	44 860	286 240	331 100
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	1 560 080	0	1 560 080
Ostatné pohľadávky vrámci podiel.účasti okrem pohľad.voči prepojeným účt.jednotkám	200 000	0	200 000
Daňové pohľadávky a dotácie	312 159	0	312 159
Pohľadávky z derivátových operácií	3 875	0	3 875
Iné pohľadávky	153 572	0	153 572
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 302 987	303 040	2 606 027

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo.

s) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2022 odložený daňový záväzok, jeho popis je zobrazený v Článku III. 2 bod f).

t) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2022 neeviduje krátkodobý finančný majetok.

u) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	3 241	5 569
Účty v bankách	138 710	2 644 263
Spolu	141 951	2 649 832

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má peňažné prostriedky poistené proti odcudzeniu – výška poistenej sumy v trezore je 17 000 €. Výška poistenej sumy pri preprave peňazí predstavuje 7 000 €.

Pre účely vykazovania peňažných tokov zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty nasledujúce položky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	141 951	2 649 832
Kontokorentný účet	0	0
Spolu	141 951	2 649 832

x) Vlastné akcie

Neaktuálne.

y) Položky časového rozlíšenia aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 439	1 912
NBO - normy, licenčné poplatky	1 437	1 906
NBO - predplatné,ostané	2	6
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 784	35 968
NBO - predplatné	104	1 841
NBO - ostatné služby ,členský príspevok,servis	1 922	950
NBO - poistenie	298	298
NBO - upgrade,maintenance	1 131	25 896
NBO - licenčné poplatky	2 719	6 938
NBO - dialničné známky	610	45

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 266	976
PBO - bonus	970	976
PBO - energie a služby - dobropisy	296	0

2) Informácie k položkám – PASÍVA SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Opis vlastného imania spoločnosti

Počet akcií	708 816 ks kmeňových, zaknihovaných akcií
Hodnota akcií	menovitá hodnota 1 akcie je 40 €
Splatené základné imanie	28 352 640 €
Upísané vlastné imanie	28 352 640 €

Základné imanie je celé splatené a zapísané do obchodného registra.

Spoločnosť netvorila kapitálový fond z príspevkov akcionárov podľa §123 ods.2 a §217 a) Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

O rozdelení účtovného zisku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rozhodlo valné zhromaždenie takto :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 153 555
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 153 555
Rozdelenie podielu na zisku - dividendy	0
Iné - tantiémy	0
Spolu	3 153 555

K 31.12.2022 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania) a menové obchody / forwardy a swapy / – zúčtovanie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku – spolu zvýšenie 4.017.481 € a zníženie 1.143.083 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 1.245.274 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Účtovný zisk	1 245 274
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 245 274
Spolu	1 245 274

b) Rezervy

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola tvorená na základe podkladov z oddelenia mzdovej účtarne.

Rezervy na nevyfakturované dodávky bola tvorená na základe zmlúv s dodávateľmi.

Rezerva na overenie riadnej UZ a konsolidovanej UZ bola vytvorená na základe zmluvy o auditorskej činnosti.

Rezerva na odstupné krátkodobá aj dlhodobá bola tvorená na základe podkladu z oddelenia mzdovej účtarne a odmeňovania.

Nedaňová rezerva – iná bola tvorená na základe predpokladu nezúčtovania všetkých nákladov týkajúcich sa prevádzky roku 2021.

Rezerva na finančné straty bola vytvorená na základe predpokladu dosiahnutia straty pri nakladaní s finančným majetkom v budúcom zdaňovacom období.

Rezerva na deriváty bola tvorená na základe prepočtu v súvislosti s vývojom cudzích mien od bánk..

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - rok 2022				
	Stav na začiatku účt.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt.obd.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	129 000	0	0	55 000	74 000
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné a odchodné do dôchodku	74 000	0	0	0	74 000
Likvidácia objektu	55 000	0	0	55 000	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu :	129 000	0	0	55 000	74 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	238 111	64 909	45 082	43 029	214 909
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 761	32 579	27 221	4 540	32 579
Zákonné rezervy krátkodobé spolu :	31 761	32 579	27 221	4 540	32 579
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	2 500	2 500	1 911	589	2 500
Overenie a zverejnenie účtovnej závierky	9 850	10 830	9 850	0	10 830
Odstupné zamestnancom	20 000	15 000	5 232	14 768	15 000
Ostatné	4 000	4 000	868	3 132	4 000
Finančné straty	150 000	0	0	0	150 000
Straty z derivátov	20 000	0	0	20 000	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	206 350	32 330	17 861	38 489	182 330

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2021				
	Stav na začiatku účt.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt.obd.
	a	b	c	d	e
Dlhodobé rezervy, z toho:	129 000	0	0	0	129 000
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné a odchodné do dôchodku	74 000	0	0	0	74 000
Likvidácia objektu	55 000	0	0	0	55 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu :	129 000	0	0	0	129 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	217 147	238 111	66 997	150 150	238 111
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 147	31 761	33 147	0	31 761
Zákonné rezervy krátkodobé spolu :	33 147	31 761	33 147	0	31 761
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	150	2 500	0	150	2 500
Overenie a zverejnenie účtovnej závierky	9 850	9 850	9 850	0	9 850
Odstupné zamestnancom	20 000	20 000	20 000	0	20 000
Ostatné	4 000	4 000	4 000	0	4 000
Finančné straty	150 000	150 000	0	150 000	150 000
Straty z derivátov	0	20 000	0	0	20 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	184 000	206 350	33 850	150 150	206 350

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2022)	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	447	0	447
Iné dlhodobé záväzky	464 288	0	464 288
Odložený daňový záväzok	3 151 424	0	3 151 424
Dlhodobé záväzky spolu	3 616 159	0	3 616 159
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	57 340	0	57 340
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	122 988	0	122 988
Ostatné záväzky z obchodného styku	400 015	74 725	474 740
Ost.záv.voči prepojeným ÚJ	4 000 344	0	4 000 344
Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	1 050 995	0	1 050 995
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	33 616	0	33 616
Záväzky voči zamestnancom	28 626	0	28 626
Záväzky zo sociálneho poistenia	22 257	0	22 257
Daňové záväzky a dotácie	25 293	0	25 293
Záväzky z derivátových operácií	20 000	0	20 000
Iné záväzky	705 171	0	705 171
Krátkodobé záväzky spolu	6 466 645	74 725	6 541 370

(rok 2021)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky zo sociálneho fondu	1 068	0	1 068
Iné dlhodobé záväzky	128 275	0	128 275
Odložený daňový záväzok	3 152 609	0	3 152 609
Dlhodobé záväzky spolu	3 281 952	0	3 281 952
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	21 323	503	21 826
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	596 508	0	596 508
Ostatné záväzky z obchodného styku	400 497	128 972	529 469
Ost.záv.voči prepojeným ÚJ	2 400 000	0	2 400 000
Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	1 501 421	0	1 501 421
Závazky voči spoločníkom a združeniu	38 561	0	38 561
Závazky voči zamestnancom	28 905	0	28 905
Závazky zo sociálneho poistenia	21 161	0	21 161
Daňové záväzky a dotácie	31 653	0	31 653
Závazky z derivátových operácií	14 478	0	14 478
Iné záväzky	174 170	0	174 170
Krátkodobé záväzky spolu	5 228 677	129 475	5 358 152

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	464 288	128 275
Závazky so zostat.dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	454 019	128 275
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	10 269	0
Krátkodobé záväzky spolu	651 370	5 358 152
Závazky so zostat.dobou splatnosti do jedného roka vrátane	651 370	5 358 152

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok 3.151.424 € a záväzky zo sociálneho fondu 447 €. Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode f), informácie o sociálnom fonde sú uvedené v bode g).

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-15 875 152	-15 985 911
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-15 875 152	-15 985 911
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	868 371	973 489
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	868 371	973 489
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložený daňový záväzok	-3 151 424	-3 152 609

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-1 185	50 321
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane na účely vykazovania v súvahe:		
Odložené daňové záväzky	-3 333 782	-3 357 041
Odložené daňové pohľadávky	182 358	204 432
	-3 151 424	-3 152 609

g) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 068	1 992
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 022	5 500
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 022</i>	<i>5 500</i>
Čerpanie sociálneho fondu	5 643	6 424
Konečný zostatok sociálneho fondu	447	1 068

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

h) Vydané dlhopisy

Neaktuálne.

i) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
bankový úver č.3	EUR	—	rok 2024	5 300 000	5 300 000	5 000 000
bankový úver č.4	EUR	—	30.9.2023	0	0	14 000 000
bankový úver č.5	EUR	—	rok 2024	340 000	340 000	680 000
bankový úver č.6	EUR	—	rok 2027	2 865 785	2 865 785	3 213 157
Dlhodobé úvery spolu :				8 505 785	8 505 785	22 893 157
Krátkodobé bankové úvery						
bankový úver č.1-časť splatná do 30.4.2022	EUR	—	rok 2022	0	0	104 114
bankový úver č.2-časť splatná do 31.3.2022	EUR	—	rok 2022	0	0	182 560
bankový úver č.4	EUR	—	30.9.2023	9 000 000	9 000 000	0
bankový úver č.5 - časť splatná do 31.12.2023	EUR	—	rok 2023	340 000	340 000	340 000
bankový úver č.6 - časť splatná do 31.12.2023	EUR	—	rok 2023	347 372	347 372	86 843
bankový úver č.7 krátkodobý	EUR	—	neurčený	3 000 000	3 000 000	3 000 000
kontokorent č.1	EUR	—	neurčený	76 555	76 555	0
kontokorent č.2	EUR	—	neurčený	27 268	27 268	0
kontokorent č.3	EUR	—	neurčený	98 918	98 918	0
Krátkodobé úvery spolu :				12 890 113	12 890 113	3 713 517

Výška nečerpaných úverových príslubov k 31.12.2022 v mene Eur pri kontokorentných účtoch je 1.273.259 €, pri prevádzkových úveroch je 100.000 €.

V roku 2022 boli uhradené bankové úroky vo výške 299.484 €.

Ručenie za úvery je zmenkou.

Štruktúra prijatých pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie	Suma istiny v eurách za bezprost. predchádz. účetné obdobie
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	EUR	-	neurčený	3 600 000	3 600 000	0
FINCHEM, a.s.	EUR	-	neurčený	1 050 000	1 050 000	1 500 000
TATRAFAN, s.r.o.	EUR	-	neurčený	0	0	2 200 000
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	EUR	-	neurčený	400 000	400 000	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	EUR	-	neurčený	0	0	200 000
				5 050 000	5 050 000	3 900 000

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	31 486	18 094
Úroky z bežných účtov uhradené v januári nasl.roka	31 486	13 457
Dobropisy nájom za Spolcentrum	0	4 637
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 125	1 425
Výnosy budúcich období-DAR-dlhodobá časť	1 125	1 425
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 460	7 363
Výnosy budúcich období-úrok FL	256	329
Výnosy budúcich období-služby	3 102	3 394
Výnosy budúcich období-DAR-krátkodobá časť	300	300
Výnosy budúcich období-nájomné a energie spojené s prenájomom MARGARÉTKA	3802	3340
Spolu :	40 071	26 882

3) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu voči spoločnostiam : Terichem Tervakoski, a.s., CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o., TATRAFAN, s.r.o., CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o., SBS CHEMOSVIT, s.r.o. a REKREATOUR, s.r.o. za prenájom 23 osobných automobilov, ktorých obstarávacía cena je v úhrne 419.862 €.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný výnos podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	77 481	184 636	7 416	61 400	172 132	5 217
Finančný výnos	5 178	8 037	230	5 773	10 160	153
Spolu	82 659	192 673	7 646	67 173	182 292	5 370

4) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 13 osobných áut od Spoločnosti FINCHEM, a.s. a z finančného prenájmu výmenníkovej stanice tepla, ktorých obstarávacía cena je v úhrne 819.238€.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	134 205	436 441	27 847	32 120	2 915	0
Finančný náklad	7 933	12 300	298	88 454	4 675	0
Spolu	142 138	448 741	28 145	120 574	7 590	0

5) Ďalšie informácie o odloženej dani z príjmov

a) – e), g) Ďalšie informácie o odloženej dani z príjmov :

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 463 355	x	x	3 321 863	x	x
teoretická daň	x	307 305	21%	x	697 591	21%
Daňovo neuznané náklady	452 592	95 044	21%	304 799	64 008	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-871 826	-183 083	21%	-2 650 746	-556 657	21%
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	0	0	21%
Spolu	1 044 121	219 265	21%	975 916	204 942	21%
Splatná daň z príjmov	x	219 266	21%	x	204 942	21%
Odložená daň z príjmov	x	-1 185	21%	x	-36 634	21%
Celková daň z príjmov	x	218 081		x	168 308	

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Spoločnosť má uzatvorené derivátové finančné operácie s bankami (opcie a forwardy), v roku 2022 obchodovala s menami: PLN.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	20 000	
Opcie	0	20 000	EUR/CM
Forwardy	0	0	EUR/CM

Opcia uvedená v tabuľke mala dátum expirácie 30.12.2022. Avšak v období od dátumu uzatvorenia obchodu do termínu expirácie opcie bol kurz Menového páru vyšší ako Bariéra, t.z. že naša spoločnosť je povinná vyplatiť Banke v deň oficiálneho vysporiadania obchodu z účtu Pazout vo výške 20.000 €.

Na podsúvahových účtoch v hlavnej knihe nie sú k 31.12.2022 evidované žiadne pohľadávky ani záväzky z derivátových operácií.

Názov položky	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	-10 603	0	142 117
Opcie	0	-10 603	0	10 603
Forwardy	0	0	0	131 514

Spoločnosť nemá položky zabezpečené derivátmi.

Článok IV. Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám nákladov a výnosov****a) 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:

Oblasť odbytu	Prenájom		Ostatné služby		Tržby za tovar plus FL-autá	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	3 438 368	3 333 440	1 117 776	1 221 561	51 941	81 680
Spolu	3 438 368	3 333 440	1 117 776	1 221 561	51 941	81 680

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov

Neaktuálne.

d) Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných položkách výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	524 170	126 591
Tržby z predaja dlhodobého majetku	521 507	124 517
Tržby z predaja materiálu	2 663	2 074
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	120 396	123 055
Zmluvné pokuty a penále	0	17 187
Výnosy z postúpených pohľadávok	14 935	14 201
Prijaté náhrady škôd	1 593	5 813
Tržba za ochranné pomôcky	0	9 848
Ost.výnosy z HC-úrad práce-dotácia	0	47 190
Predčasné ukončenie FL	15 001	0
Tržby za odpad	5 682	19 615
Strpné - Eminox	81 810	0
Prebytky materiálu	0	6 796
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 375	2 405
Celkom:	644 566	249 646

e) Položky osobných nákladov

Prehľad o položkách osobných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	366 391	421 809
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	20 639	76 950
Sociálna poisťovňa	106 228	133 226
Zdravotná poisťovňa	41 263	50 619
Iné osobné a sociálne náklady	43 637	80 786
Osobné náklady celkom :	578 158	763 390

f) Položky finančných výnosov

Prehľad o položkách finančných výnosov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP	0	0
Dividendy - Terichem Tervakoski, a.s.	618 278	1 299 873
Dividendy - CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	0	1 000 000
Dividendy - FINCHEM a.s.	655	704
Dividendy - Tatranská odpad.spoločnosť	71 075	89 204
Výnosové úroky - prepojené ÚJ	2 077	1 152
Výnosové úroky - prijatý úrok finančný leasing-prepojené ÚJ	5 707	5 584
Ostatné výnosové úroky	793	295
Kurové zisky	833	1 013
<i>- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	833	1 010
Výnosy z derivátových operácií	383	139 455
Ostatné finančné výnosy-poskytnutie bankov.záruk	0	45 467
Ostatné výnosy z finančnej činnosti-zo zníženia ZI Tatrafanu	2 500 000	0
Celkom finančné výnosy:	3 199 801	2 582 747

g) Položky nákladov na poskytnuté služby

Prehľad o položkách nákladov na poskytnuté služby je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
opravy a udržiavanie	292 724	425 888
cestovné	1 133	1 672
náklady na reprezentáciu	44 667	28 711
nájomné	57 112	77 453
stočné	68 382	67 972
ekonomické činnosti	86 887	83 769
zmluvný servis	11 190	16 169
úprava verejných priestorov	2 487	0
správa areálu od Chemosvitu Služieb	254 381	229 589
ost.slужby-licenčné poplatky	14 688	32 682
likvidácia odpadu	2 834	28 226
reklama	46 059	40 500
právne služby	65 873	58 939
náklady na auditorské služby	10 830	9 850
maintenance a upgrade, externé program.slужby	131 447	122 983
ost.slужby - pridelené vozidlá	0	47 678
upratovacie služby	2 353	4 692
výkony spojov-telefónne hovory a poštovné	11 934	16 163
školenia a konferencie	3 017	3 007
zabezpečovacie činnosti Ch.Služby	135 280	131 709
poradenské služby	42 000	71 164
ostatné služby	160 846	148 144
Celkom :	1 446 124	1 646 960

h) Položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Prehľad o položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	16 513	98 896
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	16 513	98 896
Zostatková cena predaného materiálu	0	0
Opravné položky k pohľadávkam	2 015	-9 740
Tvorba opravenej položky	2 685	3 261
Rozpustenie opravenej položky	-670	-13 001
Ostatné významné položky nákladov z hospod.činnosti,z toho:	84 266	76 575
Dary	5 495	1 015
Zmluvné pokuty	38	107
Ostatné pokuty a penále	36	0
Poistenie majetku tuzemské	44 783	41 985
Bonus za bezškodový priebeh - majetok	-20 000	-20 000
Poistenie zodpovednosti za škodu	15 000	12 750
Odpis pohľadávky - postúpenie	14 201	23 107

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Odpis pohľadávky	115	0
Ost.nákl.na hosp.činn.- príspevky práv.osobám	5 532	5 978
DPH neuplatnené	3 604	3 226
Poistenie orgánov spoločnosti	0	2 250
Tvorba rezerv na ND a na nezúčt.energie	6 700	4 150
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	8 762	2 007
Celkom :	102 794	165 731

i) Položky finančných nákladov

Prehľad o položkách finančných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Finančné náklady, z toho:	2 883 962	320 969
Predané CP a podiely	0	0
Opravné položky k finančnému majetku	0	0
Náklady na derivátové operácie	0	20 000
<i>Nákladové úroky</i>	<i>361 649</i>	<i>289 116</i>
Nákladové úroky , úrok LZ pre prepojené ÚJ	41 634	31 766
Ostatné nákladové úroky	320 015	257 350
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>37</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 522 312</i>	<i>11 816</i>
Bankové poplatky	21 731	11 199
Zníženie nomin.hodnoty vladu- zníženie ZI Tatrafan	2 500 000	0
Služby CDCP,RMS	564	564
Ostatné finančné náklady	17	53
Celkom :	2 883 962	320 969

2) Výnimočný rozsah alebo výskyt položiek výnosov a nákladov

Spoločnosť nemá žiadne položky nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný výskyt.

3) Náklady na overenie individuálnej závierky audítorom

Opis účtovného prípadu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 830	9 850
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 720	5 200
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	5 110	4 650
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

4) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	4 556 144	4 555 001
Tržby za tovar	51 941	81 680
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	4 608 085	4 636 681

Článok V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**1) Iné aktíva a iné pasíva****a) Podmienенý majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

b) Podmienенé záväzky

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	130 191	0
TATRASVIT SOCKS, a.s. - náhrada škody	130 191	0
Z poskytnutých záruk	50 651 266	46 851 266
Ručenie za bankové úvery	48 451 266	44 651 266
Ručenie za bankové záruky voči colnici	2 200 000	2 200 000

Na podmienený záväzok na náhradu škody boli vypracované znalecké posudky, výsledok súdneho sporu nevieme predpokladať. Spoločnosť má podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

2) Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neviduje.

3) Podsúvahové účty

Spoločnosť má v operatívnom nájme od spoločnosti FINCHEM, a.s. osobné autá a dlhodobý hnuťelný a nehnuteľný majetok. Nájomná zmluva je uzatvorená s možnosťou výpovede v určených prípadoch a obnovuje sa dodatkom každých rok.

Spoločnosť prenája na základe lízingových zmlúv majetok 23 osobných automobilov v obstarávacej cene s DPH 503.835 € (finančný prenájom na 72 mesiacov, LZ boli uzatvorené do 31.12.2020), ktoré nevykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť prenája v prevažnej miere spriazneným osobám na výrobné účely značnú časť svojho nehnuteľného a hnuťelného majetku. Ročné výnosy z nájomného sú približne 3.024 tis. € (v roku 2021 to bolo 3.284 tis €). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý majetok.

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Prenajatý majetok FINCHEM, a.s.	603 428	768 170
Prenajatý majetok - finančný leasing	503 835	496 337
Materiál v skladoch CO	5 047	5 047
Závazky z derivátových operácií	0	-634 478
Pohľadávky z derivátových operácií	0	623 875
Závazky - ručenie za bankové úvery	50 651 266	55 887 748
	51 763 576	57 146 699

Článok VI. Informácie o udalostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky, nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali limitujúci vplyv na podnikanie spoločnosti.

V dôsledku prebiehajúcej vojenskej agresie Ruska voči Ukrajine nie je možné stanoviť presnejšie výšku negatívneho dopadu z prípadného znehodnotenia dlhodobého finančného majetku – finančnej investície v spoločnostiach : Luckplastmas a Tatrafan LLC.

K 31. decembru 2022 vykazujeme v súvahe spomenutú finančnú investíciu vo výške 1.535.487 €.

Článok VII. Informácie o spriaznených osobách

1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

- a) Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Dcérska účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účetné obdobie	Bezprostr. predchádz. účetné obdobie
a	c	d
REKREATOUR s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	159 013	143 154
REKREATOUR s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	23 593	0
REKREATOUR s.r.o.-ost.prevádz.výnosy	0	45
REKREATOUR s.r.o.-výnos úrok z FL, úrok z pôžičky	91	428
REKREATOUR s.r.o.-výnos postúpenej pohľadávky	0	0
REKREATOUR s.r.o.-nákup služieb, materiálu, ost.prev.nákl.	27 249	7 431

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Dcérska účtovná jednotka

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
a	c	d
Terichem Tervakoski, a.s.-výnos z poskytnutých služieb	81 519	83 250
Terichem Tervakoski, a.s.-predaj tovaru, materiálu, predmet LZ	588	154
Terichem Tervakoski, a.s.-ost.prevádz.výnosy	0	287
Terichem Tervakoski, a.s.-ost.finančné výnosy-bankové záruky	0	45 467
Terichem Tervakoski, a.s.-prijatý úrok	222	282
Terichem Tervakoski, a.s.- dividendy	618 278	1 299 873
CHEMOSVIT FOLIE,s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	2 528 881	2 420 558
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu, predmet LZ	8 376	5 424
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-prijatý úrok FL	3 145	21 127
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-ost.výn.z HČ, postup.pohl'.,úrok z pôžičky, predaj materiálu	13 639	10 983
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-dividendy	0	1 000 000
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-nákup služieb, materiálu, DM, bank.poplatky,ost.fin.nákl.	45 168	3 757
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-výnos z poskytnutých služ.	125 549	12 096
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-ost.výnosy z HČ,postúpenie pohľadávok	4 572	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-nákup ochranných pomôcok	0	1 578
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-nákup materiálu,služieb, repre	3 481	7 633
TATRAFAN, s.r.o.-výnos z poskyt.služieb	117 677	99 160
TATRAFAN, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	58	25 021
TATRAFAN, s.r.o.-predaj dlhodobého majetku	0	0
TATRAFAN, s.r.o.-prijatý úrok FL	637	490
TATRAFAN, s.r.o.-ost.výnosy z HČ	9	0
TATRAFAN, s.r.o.-ost.fin.výnosy-úrok z prijatej pôžičky	694	0
TATRAFAN, s.r.o.-nákup služieb, spotr.mater., úrok pôžička	7 986	11 398
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	194 509	172 412
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	288	24 877
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-úrok LZ,post.pohl'ad.,ost.výnosy	1 244	4 775
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-nákup služieb	55 265	44 826
CHEMOSVIT STROJCHEM, a.s.- úrok z prijatej pôžičky	2 667	0
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-nákup dlhodobého majetku	704 777	42 553
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-výnos z poskyt.služieb	103 564	100 312
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-výnos z predaja tovaru a materiálu	46	25 009
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-prijatý úrok z pôžičky, úrok z FL, ost.prev.výnosy	1 337	852
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-nákup služieb, materiálu	59 066	57 234
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	509 055	476 485
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu,dlhod.majetku	1 108	811
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ost.prevádz.výnosy	0	355
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-nákup služieb	612 450	613 499
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-náklad úrok z poskytnutej pôžičky	494	1 740
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-nákup materiálu, majetku,och.pomôcky	993	2 612

*Dcérska účtovná jednotka***pohľadávky**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Terichem Tervakoski, a.s.	2 055	3 441
Terichem Tervakoski, a.s.-leasng	8 775	12 691
Terichem Tervakoski, a.s. - dividendy	0	0
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	77 438	16 180
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-pôžička, úrok	0	500 052
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-dividendy	0	1 000 000
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-ostatné	0	2 579
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-leasing	137 094	170 988
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.	23 300	3 856
TATRAFAN, s.r.o.	59 481	761
TATRAFAN, s.r.o.-pôžička plus úrok	100 086	0
TATRAFAN, s.r.o.-leasing	28 579	34 612
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	0	767
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-leasing	48 150	57 735
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-ostatné	0	3 246
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	4 793	4 804
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-pôžička, úrok	60 131	60 052
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-leasing	24 081	28 599
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	16 110	37
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ostatné	64 034	69 330
REKREATOUR, s.r.o.	30 989	1 724
REKREATOUR, s.r.o.-leasing	23 593	12 066
spolu aktíva	708 689	1 983 520

záväzky

TERICHEM, a.s. Svit	100 000	0
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-pôžička	3 600 000	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.	0	613
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-ost.záväzky	195 966	142 014
TATRAFAN, s.r.o.	0	2 378
TATRAFAN, s.r.o. - pôžička	0	2 200 000
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	0	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	32 470	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-pôžička, úrok	0	200 000
REKREATOUR, s.r.o.	0	3 434
STROJCHEM, s.r.o.	24 609	15 401
STROJCHEM, s.r.o.-pôžička plus úrok	400 344	0
STROJCHEM, s.r.o.-ostatné záväzky	261	261
spolu pasíva	4 353 650	2 564 101

Ostatné spriaznené osoby

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
FINCHEM, a.s.- výnos z poskytnutých služieb, predaja mat., ost.výnosy	72 839	56 045
FINCHEM, a.s.- príjem z dividend	655	704
FINCHEM, a.s.- nákup dlhodobého hmotného majetku	110 215	0
FINCHEM, a.s.- nákup služieb, energií, tovaru, úrok z poskyt.pôžičky, úrok z FL	36 951	64 545
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-výnos z poskyt.služieb, predaj DM a mat., úrok z pôžičky	62 503	186 992
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-nákup služieb a nákup energií a DM	114 527	652 919
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-výnos z poskyt.služieb, z predaja mater., úrok z pôžičky	22 412	20 879
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-nákup služieb a materiálu	26 877	21 515

*Ostatné spriaznené osoby***pohl'adávk**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FINCHEM, a.s.	51	0
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	7 530	7 565
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-pôžička	0	200 000
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.	12 297	281
spolu aktíva	19 878	207 846

záväzky

FINCHEM, a.s.	0	11 363
FINCHEM, a.s.-leasing	238 667	160 396
FINCHEM, a.s. - pôžička plus úrok	1 050 995	1 501 421
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	22 989	584 736
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.	0	409
spolu pasíva	1 312 651	2 258 325

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 204.740 EUR (v roku 2021 : 193.760 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 198.700 EUR (v roku 2021 : 207.390 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021 : žiadne).

Článok VIII. Ostatné informácie

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§2/14 ZoU).

Článok IX. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	33 194	0	0	0	33 194
Ostatné kapitálové fondy	780 510	0	0	0	780 510
Zákonné rezervné fondy	5 670 600	0	0	0	5 670 600
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 670 600	0	0	0	5 670 600
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 828 989	0	895 812	0	1 933 177
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 828 989	0	895 812	0	1 933 177
Oceňovacie rozdiely z precenenia	378 446	4 031 959	1 146 959	0	3 263 446
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	378 446	4 031 959	1 146 959	0	3 263 446
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	16 040 983	3 153 555	0	0	19 194 538
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 040 983	3 153 555	0	0	19 194 538
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 153 555	1 245 274	3 153 555	0	1 245 274
Spolu	57 238 917	8 430 788	5 196 326	0	60 473 379

Spoločnosť použila v roku 2022 časť fondu odmien na motivačné odmeny pre zamestnancov (895.812 €).

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 6.júna 2022 bol z HV za rok 2021– zisk bol zúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 3.153.555 €.

K 31.12.2022 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania), čo predstavovalo zvýšenie 4.017.481 € a zníženie 1.143.083 €. Prepočet menových obchodov / forwardy a swapy / – zúčtovanie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku predstavovalo zvýšenie vo výške 14.478 € a zníženie vo výške 3.875 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 1.245.274 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Účtovný zisk	1 245 274
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 245 274
Spolu	1 245 274

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	33 194	0	0	0	33 194
Ostatné kapitálové fondy	780 510	0	0	0	780 510
Zákonné rezervné fondy	1 457 500	4 213 100	0	0	5 670 600
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 457 500	4 213 100	0	0	5 670 600
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 382 396	3 478 689	2 032 096	0	2 828 989
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 382 396	3 478 689	2 032 096	0	2 828 989
Oceňovacie rozdiely z precenenia	412 268	4 010 404	4 044 226	0	378 446
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	412 268	4 010 404	4 044 226	0	378 446
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	20 158 667	3 574 104	7 691 788	0	16 040 983
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 158 667	3 574 104	7 691 788	0	16 040 983
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 155 716	3 153 555	3 155 716	0	3 153 555
Spolu	55 732 891	18 429 852	16 923 826	0	57 238 917

Článok X. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2022

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.

Za peňažné prostriedky spoločnosť považovala stavy na účtoch 211 – Pokladnica, 213 – Ceniny, 261 – Peniaze na ceste a kladné zostatky jednotlivých bankových účtov 221 – Bankové účty. Spoločnosť disponovala v roku 2020 kontokorentnými úverovými účtami na účte 221, ale vzhľadom na skutočnosť, že zostatky na týchto bankových účtoch boli významnú časť roka v zápornom zostatku, boli považované za bankové úvery, nie za peňažné prostriedky.

Peňažné ekvivalenty a peňažné ekvivalenty

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt.obdobie
Peňažné prostriedky	141 951	2 649 832
Peňažné ekvivalenty	0	0
Spolu	141 951	2 649 832

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2022 ani k 31.12.2022 nevlastnila.

Skladba peňažných prostriedkov:

		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
211	1 POKLADNICA EUR - AB	3 241	5 491
211	2 VALUTOVA POKLADNICA CZK - AB	0	78
211	POKLADNICA	3 241	5 569
213	306 STRAVNE LISTKY	0	0
213	CENINY	0	0
221	7 BEŽNY UCET-CZK-0491827538/0900	1 196	1 164
221	100 BU - VUB BU KONTOKO.207-562/0200	13 718	50 926
221	102 BU - 13719073/7500 EUR	0	57 897
221	110 BU - SLOV.SPOR.-KTK-93277518/0900	0	617 748
221	131 BU - OTP-EUR 18310832/5200	0	1 769
221	400 BU - VUB REZ.FOND-123-207562/0200	100	100
221	600 BU - VUB-BLOK.PROSTR.-182-207562/020	1 374	1 459
221	610 BU - UNIBANKA -3615385/1200	0	982 932
221	823 BANKOVY UCET VUB 4345219153	17 612	11 870
221	950 BU - TATRABANKA EUR 2627380050/1100	89 296	903 190
221	952 BU - TATRABANKA USD 2826380010/1100	13 558	12 846
221	993 BU-27-6428020237/8100	1 876	2 380
221	BANKOVÉ ÚČTY	138 730	2 644 281
261	500 PENIAZE NA CESTE-PREVODY MEDZI UCTAMI	-20	-18
261	PENIAZE NA CESTE	-20	-18
	PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY SPOLU	141 951	2 649 832

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2022 pri použití nepriamej metódy

Prehľad peňažných tokov od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke:

	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	rok 2022	rok 2021
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 463 355	3 321 863
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	709 196	-1 376 251
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 156 626	814 300
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-55 000	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-32 139	-3 852
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	9 586	28 797

A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-690 008	-2 389 781
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	361 649	289 116
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-8 577	-7 031
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-833	-1 006
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-32 562	-108 004
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	454	1 210
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-82 261	1 211 574
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-115 836	-231 813
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+,-)	30 956	1 453 538
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 619	-10 151
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	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.)	2 090 290	3 157 186
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	9 742	5 679
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-329 845	-288 238
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 770 187	2 874 627
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-225 405	-155 114
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 544 782	2 719 513
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-225 808	-298 313
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 413 828	-1 205 072
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-100 000	-2 600 022

B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	521 527	124 517
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	2 400 000	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-100 000	-700 000
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytn. účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	700 000	120 000
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, kt.sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	1 690 008	2 919 733
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do invest.činností (-)	0	0
B.16.	Ostané príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	2 500 000	0
B.17.	Ostané výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	571 899	-1 639 157
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
<i>C.1.</i>	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</i>	<i>-895 812</i>	<i>-1 032 096</i>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-895 812	-1 032 096
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, kt. súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
<i>C.2.</i>	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	<i>-3 724 763</i>	<i>3 659 137</i>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0

C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	763 270	4 000 000
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-5 974 046	-1 858 742
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	4 000 000	2 200 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-2 850 000	-650 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)	0	-32 121
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	336 013	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-4 820	-1 111 957
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-4 625 395	1 515 084
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A+B+C)	-2 508 714	2 595 440
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 649 832	53 386
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	141 118	2 648 826
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	833	1 006
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	141 951	2 649 832