

CHEMOSVIT, a. s.



**VÝROČNÁ SPRÁVA
CHEMOSVIT, a. s.**

AUGUST 2022

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Králik', is positioned above the printed name.

***Predkladá: Pavol Králik
podpredseda predstavenstva***

OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY

OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY

- I. ZLOŽENIE ORGÁNOV AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI**
- II. SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI A STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI**
 - 1. ÚVOD
 - 2. STAV AKCIOVÉHO KAPITÁLU
 - 3. HLAVNÉ CIELE SKUPINY CHEMOSVIT ZA ROK 2021
 - 4. STAV MAJETKU SPOLOČNOSTI CHEMOSVIT, a. s. k 31. 12. 2021
 - 5. KOMENTÁR K DOSIAHNUTÉMU HOSPODÁRSKEMU VÝSLEDKU ZA ROK 2021
 - 6. ZÁVER
- III. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU**
- IV. RIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**
 - 1. STANOVISKO AUDÍTORA K RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI ZA ROK 2021
 - 2. STANOVISKO DOZORNEJ RADY K RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI ZA ROK 2021
- V. NÁVRH HLAVNÝCH CIELOV SKUPINY SPOLOČNOSTÍ CHEMOSVIT NA ROK 2022**
- VI. KAPITÁLOVÁ ÚČASŤ CHEMOSVIT, A. S. V INÝCH SPOLOČNOSTIACH K 31. 12. 2021**
- VII. HOSPODÁRSKE VÝSLEDKY SPOLOČNOSTÍ SKUPINY CHEMOSVIT ZA ROK 2021**
- VIII. ÚČTOVNÉ VÝKAZY CHEMOSVIT, A. S.**
 - 1. SÚVAHA K 31. 12. 2021
 - 2. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK 2021
- IX. VÝVOJ ZÁKLADNÝCH FINANČNÝCH UKAZOVATEĽOV**
- X. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA S POZNÁMKAMI**

I. ZLOŽENIE ORGÁNOV AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI

PREDSTAVENSTVO

Jaroslav MERVART
predseda predstavenstva

Pavol KRÁLIK
podpredseda predstavenstva

Martin LACH
člen predstavenstva

Peter BERNÍK ml.
člen predstavenstva do 27.4.2021

Daniel Dudaško
člen predstavenstva od 28.6.2021

Marián BALÁŽ
člen predstavenstva

DOZORNÁ RADA

Michal LACH
predseda dozornej rady

Vladimír BALOG
podpredseda dozornej rady

Milan BALÁŽ
člen dozornej rady

Peter BERNÍK
člen dozornej rady

Ladislav DUNAJ
člen dozornej rady

II. SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI A STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI

1. ÚVOD

Predstavenstvo spoločnosti predkladá výročnú správu o stave majetku spoločnosti a výsledkoch hospodárenia za rok 2021.

V roku 2021 dosiahla spoločnosť zisk po zdanení 3 153 555 EUR, čo malo vplyv na výšku vlastného imania, ktoré dosiahlo výšku 57 238 917 EUR.

Individuálna zadlženosť spoločnosti ku koncu roka je 38,34 %.

Účtovná hodnota majetku má k 31.12.2021 hodnotu 92 879 688 EUR.

Hospodárenie našich spoločností bolo v minulom roku ovplyvnené výraznými pohybmi na strane nákupu surovín, keď sa na jednej strane znížila ich dostupnosť a zároveň výrazne narástla ich cena. Tento nárast sa podarilo preniesť do predajných cien len postupne, čo malo významný negatívny vplyv na hospodárenie niektorých dcérskych spoločností. Lepšie výsledky hospodárenia v ostatných spoločnostiach v skupine nedokázali kompenzovať tieto straty, takže skupina ako celok hospodárila mierne horšie ako v predošlom roku.

Tieto významné vplyvy v oblasti nákupu začiatkom tohto roka ešte zosilneli. Zároveň aj naše spoločnosti už dokážu rýchlejšie reagovať na novú trhovú situáciu, čo by malo viesť ku zlepšeniu hospodárenia v tomto roku.

2. STAV AKCIOVÉHO KAPITÁLU

Hodnota základného imania spoločnosti je 28 352 640 EUR. V priebehu roka 2021 sa hodnota základného imania spoločností nezmenila. Menovitá hodnota 1 akcie je 40 EUR.

Akcie spoločnosti nie sú verejne obchodovateľné. Sú vydané na meno v zaknifovanej podobe.

Prevod akcií v súlade so stanovami spoločnosti je možný iba so súhlasom predstavenstva a dozornej rady spoločnosti.

V priebehu roka 2021 nedošlo v štruktúre akcionárov k výraznejším zmenám.

3. HLAVNÉ CIELE SKUPINY CHEMOSVIT ZA ROK 2021

1. V roku 2021 dosiahnuť agregovaný zisk pred zdanením vrátane odpisov minimálne 11,5 mil. EUR. ($\pm$ saldo rezerv a OP, bez vplyvu dividend a spoločnosti TATRAFAN).

2. V roku 2021 dosiahnuť agregovanú pridanú hodnotu minimálne 43 mil. EUR. (bez spoločnosti TATRAFAN).

3. K 31.12.2021 znížiť úročené cudzie zdroje (úvery, leasingy, pôžičky a predaj pohľadávok) v skupine CHEMOSVIT minimálne o 4 mil. EUR v porovnaní s rokom 2020.

4. STAV MAJETKU SPOLOČNOSTI CHEMOSVIT, a. s. K 31. 12. 2021

ÚČTOVNÁ HODNOTA MAJETKU

Štruktúra majetku CHEMOSVIT, a. s.	Brutto	Netto 2021	Netto 2020
Neobežný majetok	112 951 267	87 575 932	84 196 138
Dlhodobý nehmotný majetok	537 633	302 532	16 851
Dlhodobý hmotný majetok	51 364 894	26 824 660	26 438 864
Dlhodobý finančný majetok	61 048 740	60 448 740	57 740 423
Obežný majetok	5 537 058	5 264 901	2 395 251
Zásoby	21 957	21 957	11 806
Dlhodobé pohľadávky	259 242	259 242	247 187
Krátkodobé pohľadávky	2 606 027	2 333 870	2 082 872
Krátkodobý finančný majetok	0	0	0
Finančné účty	2 649 832	2 649 832	53 386
Časové rozlíšenie	38 855	38 855	66 170
Spolu majetok	118 527 180	92 879 688	86 657 559

Ako vidno z priloženej tabuľky takmer celý majetok je koncentrovaný vo finančných investíciách a dlhodobom hmotnom majetku, čo je dôsledkom povahy materskej spoločnosti – investora a správcu areálu.

Brutto hodnota majetku CHEMOSVIT, a. s. k 31. 12. 2021 je 118 527 180 EUR pri oprávkach 25 647 492 EUR.

Netto hodnota majetku je 92 879 688 EUR čo predstavuje 78,36 % z brutto hodnoty majetku spoločnosti. Väčšina pozemkov spoločnosti je v súvahe vykázaná v pôvodných historických cenách, podobne budovy spoločnosti. Tržná hodnota dlhodobého majetku vykazovaného v súvahe je preto podľa nášho názoru podstatne vyššia.

Hodnota obežného majetku k 31. 12. 2021 má účtovnú hodnotu 5 264 901 EUR, čo predstavuje 5,67 % celkového majetku spoločnosti.

Významnú časť majetku CHEMOSVIT, a. s. predstavuje dlhodobý finančný majetok, ktorý má účtovnú hodnotu 60 448 740 EUR.

V porovnaní s rokom 2020 je hodnota finančného majetku vyššia o 2 708 317 EUR.

Dlhodobý finančný majetok predstavujú finančné investície do dcérskych spoločností a spoločných podnikov.

Hodnota obežného majetku sa oproti roku 2020 dočasne zvýšila z dôvodu načerpania úveru na investíciu do novej výrobnéj haly, ktorá bude slúžiť na prenájom pre externých zákazníkov.

Spoločnosť neviduje nedobytné pohľadávky.

ZDROJE KRYTIA MAJETKU

Štruktúra vlastného imania a záväzkov CHEMOSVIT, a. s.	2021	2020
Vlastné imanie	57 238 917	55 732 891
Základné imanie	28 352 640	28 352 640
Emisné ážio	33 194	33 194
Ostatné kapitálové fondy	780 510	780 510
Zákonné rezervné fondy	5 670 600	1 457 500
Ostatné fondy zo zisku	2 828 989	1 382 396
Oceňovacie rozdiely z precenenia	378 446	412 268

Výsledok hospodárenia minulých rokov	16 040 983	20 158 667
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	3 153 555	3 155 716
Závazky	35 613 889	30 898 794
Dlhodobé záväzky	3 281 952	3 351 631
Dlhodobé rezervy	129 000	129 000
Dlhodobé bankové úvery	22 893 157	19 606 674
Krátkodobé záväzky	5 358 152	2 735 600
Krátkodobé rezervy	238 111	217 147
Bežné bankové úvery	3 713 517	4 858 742
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	26 882	25 874
Spolu vlastné imanie a záväzky	92 879 688	86 657 559

Vlastné imanie spoločnosti ma účtovnú hodnotu ku koncu roka 57 238 917 EUR a kryje 61,63 % majetku spoločnosti.

Zadlženosť spoločnosti je 38,34 %. V porovnaní s rokom 2020 je zadlženosť spoločnosti vyššia o 2,69 percentuálneho bodu.

Základné imanie spoločnosti je 28 352 640 EUR. V roku 2021 sa základné imanie spoločnosti nezmenilo.

Nerozdelený zisk k 31. 12. 2021 má hodnotu 16 040 983 EUR.

V porovnaní s rokom 2020 je nerozdelený zisk nižší o 4 117 684 EUR. Hlavným dôvodom bolo navýšenie zákonného rezervného fondu v minulom roku.

Rezervný fond je na úrovni 5 670 600 EUR.

V roku 2021 vytvorila spoločnosť zisk po zdanení 3 153 555 EUR.

Závazky spoločnosti majú k 31. 12. 2021 hodnotu 35 613 889 EUR. K 31.12.2020 bola hodnota záväzkov 30 898 794 EUR.

Odložený daňový záväzok má hodnotu 3 152 609 EUR. Jeho výška je na porovnateľnej úrovni s rokom 2020.

Ku koncu roka čerpala spoločnosť 22 893 157 EUR dlhodobých bankových úverov. K 31. 12. 2020 spoločnosť čerpala 19 606 674 EUR dlhodobých bankových úverov.

K 31. 12. 2021 spoločnosť čerpala 3 713 517 EUR bežných bankových úverov. V roku 2020 bola hodnota krátkodobých úverov na úrovni 4 858 742 EUR. Rast úverovej zadlženosti bol spôsobený novým úverom na investíciu do novej výrobnéj haly.

K 31. 12. 2021 spoločnosť tvorila 238 111 EUR krátkodobých rezerv. Z toho 31 761 EUR zákonných rezerv. Okrem rezerv na nevyčerpané dovolenky tvorila spoločnosť rezervy na otvorené finančné deriváty, odstupné zamestnancom, rezervy na nevyfakturované dodávky, rezervy na overenie riadnej účtovnej závierky, rezervy na overenie konsolidovanej účtovnej závierky a rezervy na finančné straty.

Prehľad o tvorbe rezerv sa nachádza podrobne v účtovnej závierke spoločnosti.

K 31. 12. 2021 čerpala spoločnosť CHEMOSVIT, a. s. finančnú výpomoc od spoločnosti FINCHEM, a. s. vo výške 1,5 mil. EUR.

Finančná situácia spoločnosti je stabilná.

5. KOMENTÁR K DOSIAHNUTÉMU HOSPODÁRSKEMU VÝSLEDKU ZA ROK 2021

V roku 2021 vykázala spoločnosť výsledok hospodárenia po zdanení 3 153 555 EUR.

CHEMOSVIT, a. s. je nevýrobnou firmou. Poskytuje služby a prenajíma časť majetku.

V roku 2021 dosiahla spoločnosť výnosy z hospodárskej činnosti 4 886 327 EUR.

V roku 2021 tvorila spoločnosť odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku 814 300 EUR.

Za rok 2021 dosiahla spoločnosť pridanú hodnotu 2 624 754 EUR.

Výnosy z finančnej činnosti za rok 2021 sú na úrovni 2 582 747 EUR pri nákladoch na finančnú činnosť 320 969 EUR. Nákladové úroky za rok 2021 sú vo výške 289 116 EUR.

2 389 781 EUR sú výnosy z dlhodobého finančného majetku – prijaté dividendy z dcérskych spoločností.

Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií za rok 2021 sú na úrovni 139 455 EUR.

Splatná daň z príjmov za rok 2021 je 204 942 EUR a odložená daň z príjmov -36 634 EUR.

Podrobnejšie informácie o vývoji majetku spoločnosti a výsledkoch hospodárenia sa nachádzajú v prílohe výročnej správy vo forme auditovanej účtovnej závierky.

Tieto výsledky sú dostupné v sídle spoločnosti a účtovná závierka je uložená v obchodnom registri.

6. ZÁVER

V roku 2021 dosiahla spoločnosť CHEMOSVIT, a. s. zisk 3 153 555 EUR a zvýšila vlastné imanie o 1 506 026 EUR.

Spoločnosť je finančne stabilná a bude podnikat' aj v najbližšom období.

Spoločnosť CHEMOSVIT, a. s. je nevýrobnou firmou a preto jej podnikanie nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

Spoločnosť nemá v predmete činnosti výskum a vývoj.

III. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Predstavenstvo spoločnosti predkladá valnému zhromaždeniu návrh na rozdelenie zisku nasledovne:

V roku 2021 dosiahla spoločnosť CHEMOSVIT, a. s. zisk po zdanení vo výške

3 153 555,08 EUR.

Predstavenstvo spoločnosti predkladá valnému zhromaždeniu nasledovný návrh na jeho rozdelenie:

<u>Zisk na rozdelenie</u>	<u>3 153 555,08 EUR</u>
Nerozdelený zisk	3 153 555,08 EUR

Nerozdelený zisk preúčtuje spoločnosť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Vzhľadom na neplnenie hlavných cieľov predstavenstvo neodporúča vyplatiť akcionárom dividendy.

IV. RIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

1. STANOVISKO AUDÍTORA K RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI ZA ROK 2021



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti CHEMOSVIT, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky CHEMOSVIT, a.s., je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavení účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opätovanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, čiže by mal v mysli Spoločnosť likvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realizovateľnú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naša zodpovednosť je základ' primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane nároku. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé alebo v súhrne by mohli narušiť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu opätujeme odhliadnutie auditu a neobovňujeme profesionálny skepticismus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a implementujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalená významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako také riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajné doklady, falšovanie, štylizované sčítanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obísanie internej kontroly.



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

- Obzvlášť sme sa s internými kontrolami zaoberáme pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie v nich súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve použil predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospějeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú presnosť, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka adekvátne transkuje a odhaľuje spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákona a iných právnych predpisov

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznámok o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Vo Vranove n. T., 01.04.2022

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.
Duklianskych bojov 2475/7A
Obchodný register, vložka č. 1121/P
Licencia SICAU č. 52
093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejso
Zodpovedný audítor
Licencia ÚDVA č. 1122

2. STANOVISKO DOZORNEJ RADY

K RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI ZA ROK 2021

Auditorská firma AUDIT – CONSULTING, s. r. o., Duklianských hrdinov 2473/7A, 093 01 Vranov nad Topľou, licencia SKAU č. 52 vykonala auditorské overenie účtovnej závierky spoločnosti CHEMOSVIT, a. s., Švit. Vo svojom stanovisku konštatuje, že účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti CHEMOSVIT, a. s. k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Dozorná rada CHEMOSVIT, a. s. v zmysle ustanovenia § 198 Obchodného zákonníka a bodu 9.8 písm. b) Stanov spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 21. 04. 2022 preskúmala ročnú účtovnú závierku za rok 2021.

Na základe výsledkov záverečného auditu a priebežných auditov vykonaných auditorskou firmou a vlastnej kontrolnej činnosti, Dozorná rada odporúča valnému zhromaždeniu akciovej spoločnosti CHEMOSVIT, v súlade s bodom 7.2 písm. e) Stanov spoločnosti a ustanovením § 187 ods. 1 písm. e) Obchodného zákonníka

s c h v á ľ íť

riadnu účtovnú závierku CHEMOSVIT, a. s. za rok 2021.

K NÁVRHU NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2021

Predstavenstvo spoločnosti CHEMOSVIT, a. s. predložilo na rokovanie Dozornej rady návrh na rozdelenie zisku za rok 2021 vo výške 3 153 555,08 EUR.

Dozorná rada po preskúmaní návrhu na rozdelenie zisku za rok 2021 v zmysle bodu 9.8 písm. b) Stanov spoločnosti a § 198 Obchodného zákonníka konštatuje, že je vypracovaný v súlade so Stanovami akciovej spoločnosti CHEMOSVIT a platnými právnymi a účtovnými predpismi.

Dozorná rada v zmysle bodu 7.2 písm. e) Stanov spoločnosti a § 187 ods. 1 písm. e) Obchodného zákonníka odporúča valnému zhromaždeniu spoločnosti

s c h v á ľ íť

predložený návrh na rozdelenie zisku za rok 2021.

Vo Svite, dňa 21. 04. 2022

V. NÁVRH HLAVNÝCH CIELOV SKUPINY SPOLOČNOSTÍ CHEMOSVIT NA ROK 2022

Predstavenstvo predkladá valnému zhromaždeniu na schválenie nasledovný návrh hlavných cieľov spoločnosti CHEMOSVIT na rok 2022:

1. V roku 2022 dosiahnuť agregovaný zisk pred zdanením vrátane odpisov minimálne 12,5 mil. EUR. (+ saldo rezerv a OP, bez vplyvu dividend)
2. V roku 2022 dosiahnuť agregovanú pridanú hodnotu minimálne 45 mil. EUR.
3. K 31. 12. 2022 zvýšiť úročené cudzie zdroje (úvery, leasingy, pôžičky a predaj pohľadávok) v skupine CHEMOSVIT maximálne o 4 mil. EUR v porovnaní s rokom 2021 (bez spoločnosti Terichem Tervakoski, a.s., Terichem Ukrajina, Tatrafan Ukrajina a Tatrafan-Plastchim).

VI. KAPITÁLOVÁ ÚČASŤ CHEMOSVIT, a. s. V INÝCH SPOLOČNOSTIACH K 31. 12. 2021

A. Priama kapitálová účasť CHEMOSVIT, a. s.

	Sídlo firmy	Podiel na ZI	Podiel na ZI	Vlastné imanie k 31. 12. 2021	Vlastné imanie k 31. 12. 2020
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	Svit	100%	22 000 000	23 928 261	26 659 273
TATRAFAN, s.r.o.	Svit	100%	7 370 000	4 948 452	4 540 844
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	Svit	100%	9 000 000	7 824 965	7 598 006
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.	Svit	100%	9 062 620	5 467 618	6 553 264
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	Svit	100%	7 000	3 662	3 321
REKREATOR, s.r.o.	Svit	100%	50 000	59 754	65 967
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	Svit	100%	5 000	83 240	32 154
TDV LUCKPLASTMAS	Luck, UA	100%	10 530	468 148	442 135
TATRAFAN LLC	Luck, UA	50,00%	1 455 673	3 414 968	1 464 713
Terichem Tervakoski, a.s.	Svit	49,91%	3 186 877	32 495 986	27 240 305
SPOLU			52 147 700	78 695 054	74 599 982

B. Nepriama kapitálová účasť CHEMOSVIT, a. s.

	Sídlo firmy	Podiel na ZI	Podiel na ZI	Vlastné imanie k 31. 12. 2021	Vlastné imanie k 31. 12. 2020
Terichem Tervakoski, a. s.	Svit, SK	49,91%			
TOV Terichem Tervakoski (100%)	Luck, UA	49,91%	695 565	10 389 233	7 909 286
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.	Svit, SK	100%			
FIBROCHEM UKRAINE LLC	Luck, UA	56,35%	296 537	338 179	-287 674
TDV LUCKPLASTMAS	Luck, UA	100%			
FIBROCHEM UKRAINE LLC	Luck, UA	43,65%	229 705	261 962	
SPOLU			1 221 807	10 989 374	7 621 612

VII. HOSPODÁRSKE VÝSLEDKY SPOLOČNOSTÍ SKUPINY CHEMOSVIT ZA ROK 2021

A. Priama kapitálová účasť CHEMOSVIT, a. s.

	Sídlo firmy	Podiel na ZI	Zisk po zdanení / strata 2021	Podiel na zisku po zdanení / strate 2021	Podiel na zisku po zdanení / strate 2020
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	Svit	100%	-1 710 229	-1 710 229	768 616
TATRAFAN, s.r.o.	Svit	100%	407 608	407 608	352 906
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	Svit	100%	226 959	226 959	-94 287
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.	Svit	100%	-1 273 825	-1 273 825	-620 128
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	Svit	100%	341	341	-17 022
REKREATOR, s.r.o.	Svit	100%	-6 213	-6 213	5 455
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	Svit	100%	51 086	51 086	900
TDV LUCKPLASTMAS	Luck, UA	100%	-18 257	-18 257	68 057
TATRAFAN LLC	Luck, UA	50,00%	-363 677	-181 839	202 320
Terichem Tervakoski, a. s.	Svit	49,91%	5 888 134	2 938 768	1 125 121
SPOLU			3 201 927	434 399	1 808 960

B. Nepriama kapitálová účasť CHEMOSVIT, a. s.

	Sídlo firmy	Podiel na ZI	Zisk po zdanení / strata 2021	Podiel na zisku po zdanení / strate 2021	Podiel na zisku po zdanení / strate 2020
Terichem Tervakoski, a. s.	Svit, SK	49,91%			
TOV Terichem Tervakoski (100%)	Luck, UA	49,91%	1 645 588	821 313	76 885
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.	Svit, SK	100%			
FIBROCHEM UKRAINE LLC	Luck, UA	56,35%	499 770	281 620	-306 017
TDV LUCKPLASTMAS	Luck, UA	100%			
FIBROCHEM UKRAINE LLC	Luck, UA	43,65%	499 770	218 150	
SPOLU				1 321 083	-229 132

VIII. ÚČTOVNÉ VÝKAZY CHEMOSVIT, a. s.

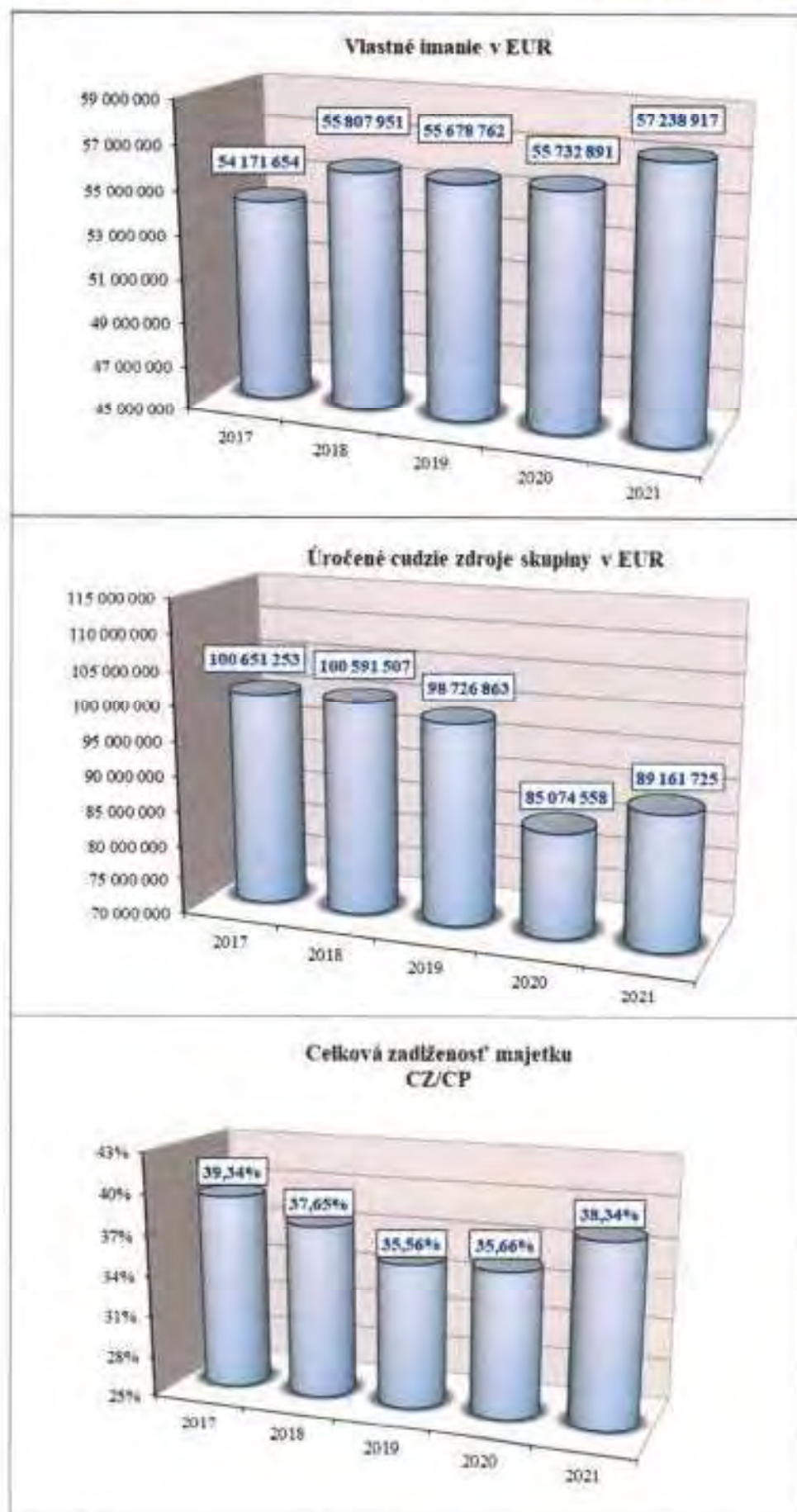
1. SÚVAHA K 31. 12. 2021

	CHEMOSVIT, a. s.		v EUR		v %	
			2021	2020	2021	2020
	Spolu majetok	1	92 879 688	86 657 559	100,00%	100,00%
A.	Neobežný majetok	2	87 575 932	84 196 138	94,29%	97,16%
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	3	302 532	16 851	0,33%	0,02%
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	11	26 824 660	26 438 864	28,88%	30,51%
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	21	60 448 740	57 740 423	65,08%	66,63%
B.	Obežný majetok	33	5 264 901	2 395 251	5,67%	2,76%
B.I.	Zásoby	34	21 957	11 806	0,02%	0,01%
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	41	259 242	247 187	0,28%	0,29%
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	53	2 333 870	2 082 872	2,51%	2,40%
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	66	0	0	0,00%	0,00%
B.V.	Finančné účty	71	2 649 832	53 386	2,86%	0,06%
C.	Časové rozlíšenie	74	38 855	66 170	0,04%	0,08%
	Spolu vlastné imanie a záväzky	79	92 879 688	86 657 559	100,00%	100,00%
A.	Vlastné imanie	80	57 238 917	55 732 891	61,63%	64,31%
A.I.	Základné imanie	81	28 352 640	28 352 640	30,53%	32,72%
A.II.	Emisné ážio	85	33 194	33 194	0,04%	0,04%
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	86	780 510	780 510	0,84%	0,90%
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	87	5 670 600	1 457 500	6,10%	1,68%
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	90	2 828 989	1 382 396	3,05%	1,59%
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	93	378 446	412 268	0,41%	0,48%
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	97	16 040 983	20 158 667	17,27%	23,26%
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	100	3 153 555	3 155 716	3,39%	3,64%
B.	Záväzky	101	35 613 889	30 898 794	38,34%	35,66%
B.I.	Dlhodobé záväzky	102	3 281 952	3 351 631	3,53%	3,87%
B.II.	Dlhodobé rezervy	118	129 000	129 000	0,14%	0,15%
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	22 893 157	19 606 674	24,65%	22,62%
B.IV.	Krátkodobé záväzky	122	5 358 152	2 735 600	5,77%	3,16%
B.V.	Krátkodobé rezervy	136	238 111	217 147	0,25%	0,25%
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	3 713 517	4 858 742	4,00%	5,61%
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	140	0	0	0,00%	0,00%
C.	Časové rozlíšenie	141	26 882	25 874	0,03%	0,03%

2. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK 2021

EUR	CHEMOSVIT, a. s.		2021	2020
*	Čistý obrat	1	4 636 681	4 251 477
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	2	4 886 327	4 623 806
I.	Tržby z predaja tovaru	3	81 680	240 410
II.	Tržby za predaj vlastných výrobkov	4	0	0
III.	Tržby z predaja služieb	5	4 555 001	4 011 067
IV.	Zmena stavu vnútropodnikových zásob	6	0	0
V.	Aktivácia	7	0	0
VI.	Tržby z predaja dlh. majetku a materiálu	8	126 591	206 949
VII.	Ostatné výnosy z HČ	9	123 055	185 380
**	Náklady na hospodársku činnosť	10	3 826 242	3 658 867
A.	Náklady vynaložené na obstar. predaného tovaru	11	81 685	240 390
B.	Spotreba materiálu a energie	12	283 282	237 525
C.	Opravné položky k zásobám	13	0	0
D.	Služby	14	1 646 960	1 304 012
E.	Osobné náklady	15	763 390	752 366
F.	Dane a poplatky	20	133 831	126 252
G.	Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	21	814 300	832 591
H.	Zostatková cena predaného dlh. majetku a materiálu	24	16 513	98 896
I.	Tvorba oprav. položiek na pohľadávky	25	2 015	-9 740
J.	Ostatné náklady na HČ	26	84 266	76 575
***	VÝSLEDOK Z HOSPODÁRENIA Z HOSPOD.ČINNOSTI	27	1 060 085	964 939
*	PRIDANÁ HODNOTA	28	2 824 754	2 469 550
**	Výnosy z finančnej činnosti	29	2 582 747	2 891 338
VIII.	Tržby z predaja CP a podielov	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	31	2 389 781	2 562 963
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	35	0	0
XI.	Výnosové úroky	39	7 031	6 143
XII.	Kurzové zisky	42	1 013	2 337
XIII.	Výnosy z precenenia CP a derivátov	43	139 455	102 625
XIV.	Ostatné výnosy z fin. činnosti	44	45 467	217 270
**	Náklady na finančnú činnosť	45	320 969	504 850
K.	Predané CP a podiely	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý fin. majetok	47	0	0
M.	Opravné položky k fin. majetku	48	0	0
N.	Nákladové úroky	49	289 116	288 289
O.	Kurzové straty	52	37	1 203
P.	Náklady na precenenie CP a derivátov	53	20 000	192 189
Q.	Ostatné náklady na fin. činnosť	54	11 816	23 169
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	55	2 261 778	2 386 488
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	56	3 321 863	3 351 427
R.	Daň z príjmov	57	168 308	195 711
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spol.	60	0	0
***	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE	61	3 153 555	3 155 716

IX. VÝVOJ ZÁKLADNÝCH FINANČNÝCH UKAZOVATEĽOV



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

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

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

A B C D E F G H I J K L M N O P Q R S T U V X Y Z 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020516861	☒ riadna	malá	od	1 2021
IČO			Za obdobie	do 12 2021
31671047	☐ mimoriadna	☒ veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2020
SK NACE	☐ priebežná	(vyplniť sa k)	do	12 2020
68.20.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz čískov a strán (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CHEMOSVIT, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

STÚROVA

Číslo

101

PSČ

Obec

05921 SVIT

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Prešov, oddiel Sa, vložka - 1

36 / P

Telefónne číslo

Faxové číslo

+421527152706 +421715522683

E-mailová adresa

LEHOCZKA.D@CHEMOSVIT.SK

Zostavená dňa

09.03.2022

Schválená dňa

. 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 1 8 5 2 7 1 8 0	9 2 8 7 9 6 8 8	
			2 5 6 4 7 4 9 2		8 6 6 5 7 5 5 9
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 1 2 9 5 1 2 6 7	8 7 5 7 5 9 3 2	
			2 5 3 7 5 3 3 5		8 4 1 9 6 1 3 8
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 3 7 6 3 3	3 0 2 5 3 2	
			2 3 5 1 0 1		1 6 8 5 1
A.I.1	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 7 3 5 6 9	3 8 4 6 8	
			2 3 5 1 0 1		1 6 4 1 1
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (016, 01X) - /076, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	2 6 4 0 6 4	2 6 4 0 6 4	
					4 4 0
7.	Poskytnuté predavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	5 1 3 6 4 8 9 4	2 6 8 2 4 6 6 0	
			2 4 5 4 0 2 3 4		2 6 4 3 8 8 6 4
A.II.1	Pozemky (031) - /092A/	12	1 9 4 7 7 0 4	1 9 4 7 7 0 4	
					1 9 4 8 7 5 3
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	4 2 2 8 4 8 8 2	2 3 2 4 3 8 0 9	
			1 9 0 4 1 0 7 3		2 3 7 5 5 5 6 4
3.	Samostatne nručená veci a súbery hmotných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 0 7 2 9 6 2	5 7 3 8 0 1	
			5 4 9 9 1 6 1		5 7 4 9 8 0

dič 2 0 2 0 5 1 6 8 6 1

ičo 3 1 6 7 1 0 4 7



Označenie A	STRANA AKTÍV B	Číslo riadku C	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcie - časť 2	Netto	Netto 3
4	Poschodové cesty trvalých porastov (025) - /085, 092A/	10			
5	Základné sklado a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	11			
6	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 09X, 092A/	17	1 9 2 2 3	1 9 2 2 3	1 9 2 2 3
7	Ošetrovaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 0 4 0 1 2 3	1 0 4 0 1 2 3	1 2 7 0 8 3
8	Poskytnuté prídavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			1 3 2 6 1
9	Opravná položka k nádobudnutému majetku (+/- 087) +/- 096	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 1 0 4 8 7 4 0 6 0 0 0 0 0	6 0 4 4 8 7 4 0	5 7 7 4 0 4 2 3
A.III.1	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	4 2 7 8 4 0 0 6 1 0 0 0 0 0	4 2 6 8 4 0 0 6	4 1 2 5 3 0 1 5
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	1 7 9 2 6 2 2 3 5 0 0 0 0 0	1 7 4 2 6 2 2 3	1 6 0 9 8 4 1 4
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	3 3 8 5 1 1	3 3 8 5 1 1	3 8 8 9 9 4
4	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

dič 2 0 2 0 5 1 6 8 6 1

ičo 3 1 6 7 1 0 4 7



Dov. Sečka a	STRANA AKTÍV b	Číslo radku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8	Rôzky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti naprieč jeden rok (065A, 067A, 068A, 069A) - /066A/	29			
9	Účty v bankách a doba viazanosti dlhová ako jeden rok (22XA)	30			
10	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /066A/	31			
11	Poskytnuté predčiatky na dlhodobý finančný majetok (053) - /066A/	32			
B.	Obecný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 98 + r. 71	33	5 5 3 7 0 5 8 2 7 2 1 5 7	5 2 6 4 9 0 1	2 3 9 5 2 5 1
B.1.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 1 9 5 7	2 1 9 5 7	1 1 8 0 6
B.1.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	9 7 3 9	9 7 3 9	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 2 2 1 8	1 2 2 1 8	1 1 8 0 6
6.	Poskytnuté predčiatky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.2.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 5 9 2 4 2	2 5 9 2 4 2	2 4 7 1 8 7
B.2.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	3 9 5 0	3 9 5 0	



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



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



Opis- čenie A	STRANA PASÍV B	Číslo riadku C	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy za zisku r. 81 + r. 93	80	2 8 2 8 9 8 9	1 3 8 2 3 9 6
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	81		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	82	2 8 2 8 9 8 9	1 3 8 2 3 9 6
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z preceňovania súčet (r. 94 až r. 96)	83	3 7 8 4 4 6	4 1 2 2 6 8
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov (+/- 414)	84	3 7 8 4 4 6	4 1 2 2 6 8
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	85		
3.	Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlučení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	86		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 88 + r. 99	97	1 6 0 4 0 9 8 3	2 0 1 5 8 6 6 7
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 6 0 4 0 9 8 3	2 0 1 5 8 6 6 7
2.	Nauradená strata minulých rokov (-) (429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení (+/- r. 01 + r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 1 5 3 5 5 5	3 1 5 5 7 1 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 5 6 1 3 8 8 9	3 0 8 9 8 7 9 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 2 8 1 9 5 2	3 3 5 1 6 3 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota záväzkov (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (475A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (475A)	112		
8.	Vydané účtovy (473A, 4255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 0 6 8	1 9 9 2
10.	iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 2 8 2 7 5	1 6 0 3 9 6
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 1 5 2 6 0 9	3 1 8 9 2 4 3



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			4		5	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	119	1 2 9 0 0 0		1 2 9 0 0 0	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119				
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 2 9 0 0 0		1 2 9 0 0 0	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 2 8 9 3 1 5 7		1 9 6 0 6 6 7 4	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 3 5 8 1 5 2		2 7 3 5 6 0 0	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 1 4 7 8 0 3		1 8 1 1 7 1	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči pripojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 1 8 2 6		3 3 8 4 8	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasť okrem záväzkov voči pripojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	5 9 6 5 0 8		3 4 5 9 4	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 2 9 4 6 9		1 1 2 7 2 9	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127				
3.	Ostatné záväzky voči pripojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 4 0 0 0 0 0		2 0 0 1 7 2	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasť okrem záväzkov voči pripojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	1 5 0 1 4 2 1		2 1 5 2 1 2 7	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 368A, 478A, 479A)	130	3 8 5 6 1		3 7 2 9 5	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 8 9 0 5		2 4 5 1 5	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 1 1 6 1		1 9 9 4 0	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 1 6 5 3		4 3 8 7	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	1 4 4 7 8			
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 7 4 1 7 0		1 1 5 9 9 3	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 3 8 1 1 1		2 1 7 1 4 7	
B.V.1.	Zákonné rezervy (423A, 451A)	137	3 1 7 6 1		3 3 1 4 7	
2.	Ostatné rezervy (423A, 42X, 459A, 45XA)	138	2 0 6 3 5 0		1 8 4 0 0 0	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 7 1 3 5 1 7		4 8 5 8 7 4 2	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 6 8 8 2		2 5 8 7 4	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142				
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 8 0 9 4		2 2 1 8 9	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 4 2 5			
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	7 3 6 3		3 6 8 5	



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



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



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

Článok I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**1) Základné informácie o Spoločnosti**

Obchodné meno : CHEMOSVIT, a.s.

Sídlo: Štránska 101, 059 21 Svät

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
- outsorcingové služby pre spoločnosti v skupine a ostatných odberateľov

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2021)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	92 879 688	86 657 559	áno
Čistý obrát celkom	4 636 681	4 251 477	nie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	25	nie

Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky pre zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká 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 2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. júna 2021.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Do registra účtovných závierok bola uložená:

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 dňa 23. marca 2021,
- Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 dňa 01. apríla 2021,
- Oznamenie o dátume schválenia účtovnej závierky k 31. decembru 2020 dňa 28. júna 2021,
- Výročná správa k 31.12.2020 spolu so správou audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou dňa 09. augusta 2021

4) 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 v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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 29. septembra 2021 uložená Konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2020 spolu so správou audítora, výkaz vybraných údajov bol uložený do registra účtovných závierok dňa

28. decembra 2021. Konsolidovaná výročná správa k 31.12.2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 10. decembra 2021.

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	27	25
Súaz zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26	26
počet vedúcich zamestnancov	11	10

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 (cło, 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 kupou 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 (nakupovane zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (cło, prepravu, poisťné, 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 ďalšej 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 príslušku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob. Hodnota obstarávacích nákladov sa rozvrhuje prostredníctvom koeficientu k 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 farchu 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 nadohnuté 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 dĺžka najviac jeden rok odo dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné prostriedky a cenniny 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 vnútro podnikovej smernici, ak sa týkajú opakovaných plnení a zároveň obdobia december bežného roka a január nasledujúceho roka.

b) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

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 kúpe prenajatej veci (lízingu)

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

Finančný prenájom (+ kúpna opcia; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenájatý na základe zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

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 vykazovanou 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 (okrem softvéru, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 48 €), ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona, sa zaúčtuje jednotazovo pri uvedení do používania do nákladov na účet 518 - Služby.

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
Oceniteľné 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 (okrem výpočtovej techniky), ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona, ako aj technické zhodnotenie v hodnote rovnkej alebo nižšej ako suma podľa daňového zákona, sa zaúčtuje pri uvedení do používania na príslušný účet 501 - Spotreba materiálu.

Pozemky (číslo PCO) 3 - 01

IČO

3 1 6 7 1 0 4 7

DIC

2 0 2 0 3 1 6 8 6 1

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	12 632	12 632
Stavby	647 098	659 079
Samostatné hmotné veci a súbory		
hmotných vecí	149 760	160 645
Drobný dlhodobý majetok	4 810	4 810
Spolu :	814 300	837 166

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 – Neuladená 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 synteetického 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 2021 do 31. decembra 2021:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktív- náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt. predt. na DNM	
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	6 820	0	0	0	440	0	9 260
Prestavy	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	275 569	0	0	0	264 064	0	982 760
Opravy								
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	6 820	0	0	0	0	0	6 820
Prestavy	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
Prestavy	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 nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežnostročné predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Uplatnený DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt. predt. na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	679 686	0	0	0	1 480	0	693 267
Prírastky	0	1 875	0	0	0	835	0	2 710
Úbytky	0	432 863	0	0	0	1 875	0	434 736
Prestavy	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	247 700	0	0	0	440	0	261 241
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	632 788	0	0	0	0	0	645 889
Prírastky	0	31 361	0	0	0	0	0	31 361
Úbytky	0	432 860	0	0	0	0	0	432 860
Prestavy	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	231 289	0	0	0	0	0	244 290
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
Prestavy	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	45 898	0	0	0	1 480	0	47 378
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 411	0	0	0	440	0	16 851

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Bežné účtovné obdobie						Spolu	
			Samostat. hmotn. veci a súbory (hmotn. veci)	Prístavky a iné trvalých pomocí	Základ náklady a ostatné zmeny	Ostatný DHM	Odstavný DHM	Poskyt. predl. na DHM		
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	294 242	0	0	0	329 814	59 879	1 145 454	
Preman	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	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 814 457	5 637 741	0	0	0	0	0	24 452 198	
Prírastky	0	687 083	435 665	0	0	0	0	0	842 748	
Úbytky	0	460 467	294 245	0	0	0	0	0	754 712	
Preman	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	
Preman	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	26 824 640	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020:

Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostat. hmotn. veci a súbory inut. vecí	Prístavky a iné trvalých pomocí	Základná nákladná hodnota príslušenstva	Ostatný DHM	Odstavný DHM	Poskyt. predl. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 853 253	42 739 113	7 948 449	0	0	19 608	73 689	0	52 634 112
Prírastky	95 500	114 627	338 613	0	0	0	613 213	13 261	1 175 212
Úbytky	0	283 719	2 074 339	0	0	385	559 819	0	2 918 262
Preman	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 948 753	42 570 021	6 212 721	0	0	19 223	127 083	13 261	50 891 062
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 367 996	5 542 134	0	0	0	0	0	25 910 130
Prírastky	0	730 180	169 546	0	0	0	0	0	900 126
Úbytky	0	283 719	2 074 339	0	0	0	0	0	2 358 058
Preman	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 814 457	5 637 741	0	0	0	0	0	24 452 198
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
Preman	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	1 853 253	24 371 117	406 315	0	0	19 608	73 689	0	26 723 982
Stav na konci účtovného obdobia	1 948 753	23 243 809	574 980	0	0	19 223	127 083	13 261	26 438 864

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť mala poistený dlhodobý hmotný majetok v roku 2021 takto:

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

V roku 2021 uhradila Spoločnosť za poistenie majetku celkom 46 038 €. Zároveň za rok 2021 získala spoločnosť bonifikáciu od spoločnosti Allianz - došiatok k poistnej zmluve (zľavu) k 31.12.2021 vo výške 20 000€.

h) 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 - osobné automobily, obstarané formou finančného prenájmu, spolu v obstarávacej cene 219 041,83 €.

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 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				Výsledná hodnota DFM
	Podiel ÚJ na ÚJ - %	Podiel ÚJ na vlastných právach - %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	
Decérske účtovné jednotky					
CHEMOSVIT POLIE, 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
REKREA TOUR, 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. - Svlt	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%	50,09%	32 495 986	5 868 134	16 218 747
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	50,00%	50,00%	3 414 851	-384 833	1 707 877
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Tatranská odpadová spoločnosť	16,00%	16,00%	2 032 237	-444 220	325 158
Zakúpec					
- ostatné CP (nevýznamný podiel)			15 353		15 353
Obstarávaný DFM na účty vykonania vplyvu v inej ÚJ					31
Dlhodobý finančný majetok spolu					61 048 740

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 podnikov je vedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 2020)				
	Podiel ÚJ na ZI - %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach - %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dejrske účtovné jednotky					
CHEMOSVIT POLJE, s.r.o.	100,00%	100,00%	26 639 273	768 616	26 850 273
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	100,00%	100,00%	7 998 006	-94 287	7 398 006
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. SvB	100,00%	100,00%	6 553 264	-620 128	6 553 264
REKREA TOUR, s.r.o.	100,00%	100,00%	65 967	5 455	65 967
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	100,00%	100,00%	32 154	900	32 154
SBN CHEMOSVIT, s.r.o.	100,00%	100,00%	3 321	-17 022	3 321
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	99,75%	99,75%	442 135	68 228	441 030
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Terichem Tervakoski, a.s.	49,91%	50,00%	27 240 305	2 254 299	11 595 636
TATRAFAN, s.r.o. SvB	50,00%	50,00%	4 540 844	705 811*	2 270 421
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	50,00%	50,00%	1 464 713	404 639	732 357
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce	16,00%	16,00%	2 347 757	557 526	375 641
- ostatné CP (nevýznamný podiely)			13 353		11 353
Odstaraný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	58 340 423

g) i) j) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021
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	Odstaraná časť DFM	Spolu
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	1 621 111	0	0	0	0	0	4 604 552
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

V roku 2021 spoločnosť navýšila vklad do VÚJ TATRAFAN, s.r.o. o 1 600 000 €, v TATRAFAN, LLC Luck o 1 000 000 € a v LUCKPLASTMASSE o 22 €.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 :

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v PÚ)	Podielové CP okrem PÚ)	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PÚ)	Pôžičky okrem PÚ)	Ostatné pôžičky	Ostatná ne DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 355 131	17 912 631	332 144	0	0	0	0	59 599 906
Prírastky	1 096 355	373 117	56 850	0	0	0	0	1 436 322
Úbytky	1 008 471	1 687 334	0	0	0	0	0	2 695 805
Prechody	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	41 355 015	16 598 414	388 994	0	0	0	0	58 340 423
Upravné 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
Prechody	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	41 355 131	17 412 631	332 144	0	0	0	0	58 999 906
Stav na konci účtovného obdobia	41 255 015	16 098 414	388 994	0	0	0	0	57 740 423

b) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť prepočítala k 31.12.2021 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 2021:

Spoločnosť	Zníženie VI	Zvýšenie VI
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. Svät	2 731 012	
TATRAFAN LLC Luck, Ukrajina	24 880	
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.		226 959
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. Svät	1 085 646	
REKREATOUR, s.r.o.	6 213	
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.		51 086
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.		341
LUCKPLASTMASS Luck, Ukrajina		27 003
TATRAFAN, s.r.o. Svät		1 078 030
TERICHEM TERVAKOSKI, a.s. Svät		2 623 110
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce	50 483	
Spolu :	3 898 234	4 006 528

V roku 2021 prehodnotila spoločnosť výšku opravné položky na finančné investície na Ukrajinu. Opravná položka sa nemenila oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu a je vytvorená k 31.12.2021 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 2021 netvorila opravnú položku k zásobám.

Poistenie zásob v roku 2021 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 opravné položky v priebehu účtovného obdobia je znázornený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia 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 pohľadáv voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	276 475	2 686	670	6 334	272 157
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	276 475	2 686	670	6 334	272 157

Opravné položky boli tvorené k 31.12.2021 podľa podmienok tvorby v zásadách pre účtovníctvo Spoločnosti. Opravné položky k pohľadávkam sa netvorila 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 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 v rámci 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

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

(rok 2020)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	247 187	0	247 187
Dlhodobé pohľadávky spolu	247 187	0	247 187
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	29 063	0	29 063
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepoj. účtov. jednotkám	7 736	0	7 736
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 272	312 834	315 106
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám	180 069	0	180 069
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti okrem pohľad. voči prepojeným účt. jednotkám	1 497 600	0	1 497 600
Daňové pohľadávky a dotácie	44 275	0	44 275
Pohľadávky z derivátových operácií	131 514	0	131 514
Iné pohľadávky	153 984	0	153 984
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 046 513	312 834	2 359 347

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo.

s) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2021 odložený daňový záväzok, jeho popis je zobrazený v Článku III. 2 bod f).

t) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2021 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	5 569	6 811
Účty v bankách	2 644 263	46 575
Spolu	2 649 832	53 386

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	2 649 832	53 386
Kontokorentný účet	0	-580 274
Spolu	2 649 832	-526 888

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:	1 912	8 629
NBO - upgrade,maintenance	0	8 557
NBO - normy, licenčné poplatky	1 906	0
NBO - predplatené,ostatné	6	72
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 968	56 429
NBO - predplatené	1 841	407
NBO - ostatné služby, členský príspevok, servis	950	0
NBO - poistenie	298	114
NBO - upgrade,maintenance	25 896	55 535
NBO - licenčné poplatky	6 938	0
NBO - diaľničné známky	45	373

IČO	3	1	6	7	1	0	4	7		
DIČ	2	0	2	0	2	1	6	8	6	1

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijmy budúcich období - krátkodobé, z toho:	975	1 112
PBO - služby	0	768
PBO - bonus	975	255
PBO - energie a služby - dotroptisy	0	89

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 kapitákový 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 rozhodla valné zhromaždenie takto :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 155 716
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 574 104
Rozdelenie podielu na zisku - dividendy	531 612
Iné - tantiémy	50 000
Spolu	3 155 716

Valné zhromaždenie zo dňa 28.júna 2021 zároveň rozhodlo o vytvorení zákonného rezervného fondu a o vytvorení ostatného fondu - fondu odmiern takto:

Názov položky	
Tvorba zákonného rezervného fondu z nerozdeleného zisku minulých rokov	
HV r. 2013	978 202
HV r. 2014	1 388 435
HV r. 2015	1 194 658
HV r. 2016	651 805
Spolu	4 213 100

Názov položky

Ostatný fond - fond odmiern

Tvorba ostatného fondu - fondu odmiern u nerozdeleného zisku minulých rokov HV r. 2008	3 478 689
Prevod späť z ostatného fondu - tvorba z HV r.2017 na nerozdelený zisk minulých rokov HV r.2017	-1 000 000
Spolu	2 478 689

K 31.12.2021 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vkladného imania) a menové obchody / forwardy a swapy / - zúčtovanie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku - spolu zvýšenie 4 006 529 € a zníženie 3 808 234 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 3 153 528 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valného zhromaždenia je takýto:

Účtovný zisk	3 153 555
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 153 555
Spolu	3 153 555

b) Rezervy

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

Rezerva 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 účtárne 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 2021				
	Stav na začiatku úč.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci úč.obd.
a	b	c	d	e	f
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	33 147	33 147	0	33 147
Zákonné rezervy krátkodobé spolu :	33 147	33 147	33 147	0	33 147
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na nevymedzené dodávky	150	2 500	0	150	2 500
Ovrenie 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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2020				
	Stav na začiatku úč.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci úč.obd.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	149 000	0	0	20 000	129 000
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné a odchodné do dôchodku	94 000	0	0	20 000	74 000
Likvidácia objektu	55 000	0	0	0	55 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu :	149 000	0	0	20 000	129 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	229 939	217 147	76 846	153 093	217 147
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	45 071	33 147	45 071	0	33 147
Zákonné rezervy krátkodobé spolu :	45 071	33 147	45 071	0	33 147
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na nevymedzené dodávky	3 270	150	2 230	1 040	150
Ovrenie a zverejnenie účtovnej závierky	9 850	9 850	9 850	0	9 850
Odstupné zamestnancom	11 000	20 000	10 731	269	20 000
Ostatné	4 000	4 000	2 216	1 784	4 000
Finančné straty	150 000	150 000	0	150 000	150 000
Straty z derivátov	6 748	0	6 748	0	0
Nevymedzené dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	184 868	184 000	31 775	153 093	184 000

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2021)	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky 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			
Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	21 323	503	21 826
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účastí okrem PUJ	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.účastí okrem PUJ	1 501 421	0	1 501 421
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	38 561	0	38 561
Záväzky voči zamestnancom	28 905	0	28 905
Záväzky zo sociálneho poistenia	21 161	0	21 161
Daňové záväzky a dotácie	31 653	0	31 653
Záväzky z derivátových operácií	14 478	0	14 478
Iné záväzky	174 170	0	174 170
Krátkodobé záväzky spolu	5 228 672	129 475	5 358 152

(rok 2020)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	1 992	0	1 992
Iné dlhodobé záväzky	160 396	0	160 396
Odložený daňový záväzok	3 189 243	0	3 189 243
Dlhodobé záväzky spolu	3 351 631	0	3 351 631
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	33 848	0	33 848
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účastí okrem PUJ	34 594	0	34 594
Ostatné záväzky z obchodného styku	97 627	15 102	112 729
Ost.záv.voči prepojeným ÚJ	200 172	0	200 172
Ost.záv.v rámci podiel.účastí okrem PUJ	2 152 127	0	2 152 127
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	37 295	0	37 295
Záväzky voči zamestnancom	24 515	0	24 515
Záväzky zo sociálneho poistenia	19 940	0	19 940
Daňové záväzky a dotácie	4 387	0	4 387
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0
Iné záväzky	115 993	0	115 993
Krátkodobé záväzky spolu	2 728 498	15 102	2 735 600

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	128 275	160 396
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	128 275	160 396
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	5 358 152	2 735 609
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 358 152	2 735 609

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok 3 152 609 € a záväzky zo sociálneho fondu 1 068 €. 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:	-15 985 911	-16 131 762
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-15 985 911	-16 131 762
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	973 489	944 891
odpočítateľné	0	944 891
zdaniteľné	973 489	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Saňzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložený daňový záväzok	-3 152 609	-3 189 243

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	30 321	13 852
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane na účely vykazovania v súvahi:

Odložené daňové záväzky	-3 157 041	-3 387 670
Odložené daňové pohľadávky	204 432	198 427
	-3 152 609	-3 189 243

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	1 992	1 807
Tvorba sociálneho fondu na čarchu nákladov	5 500	5 303
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	65
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 500	5 368
Čerpanie sociálneho fondu	6 424	5 183
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 068	1 992

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na čarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku alebo prídelom z iných fondov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa 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.1	EUR	-	rok 2022	0	0	104 114
bankový úver č.2	EUR	-	rok 2022	0	0	182 560
bankový úver č.3	EUR	-	rok 2023	5 000 000	5 000 000	5 000 000
bankový úver č.4	EUR	-	rok 2023	14 000 000	14 000 000	13 300 000
bankový úver č.5	EUR	-	rok 2024	680 000	680 000	1 020 000
bankový úver č.6	EUR	-	rok 2027	3 213 157	3 213 157	0
Dlhodobé úvery spolu :				22 893 157	22 893 157	19 606 674
Krátkodobé bankové úvery						
bankový úver č.1-časť splatná do 30.4.2022	EUR	-	rok 2022	104 114	104 114	208 227
bankový úver č.2-časť splatná do 31.3.2022	EUR	-	rok 2022	182 560	182 560	730 240
bankový úver č.5-časť splatná do 31.12.2022	EUR	-	rok 2022	340 000	340 000	540 000
bankový úver č.6 - časť splatná do 31.12.2022	EUR	-	rok 2022	86 843	86 843	0
bankový úver č.7 krátkodobý	EUR	-	neurčený	3 000 000	3 000 000	3 000 000
kontokorent č.1	EUR	-	rok 2021	0	0	322 069
kontokorent č.3	EUR	-	neurčený	0	0	174 766
kontokorent č.4	EUR	-	neurčený	0	0	83 440
bankový úver č.8 krátkodobý	EUR	-	rok 2021	0	0	1 000 000
Krátkodobé úvery spolu :				3 713 517	3 713 517	4 858 742

Výška nečerpaných úverových prísluhov k 31.12.2022 v mene Eur pri koniokorentných údoch je 1.420.804€, pri bankových úveroch je 5.655.433 €

V roku 2021 boli uhradené bankové úroky vo výške 257.350 €.

Ručenie za úvery je zmenkou.

Štruktúra prijatých pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny s príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bezprost. predchádz. účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
FINCHEM, a.s.	EUR	-	nezrútený	1 500 000	1 500 000	2 150 000
TATRAFAN, s.r.o.	EUR	-	nezrútený	2 200 000	2 200 000	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	EUR	-	nezrútený	200 000	200 000	0
				3 900 000	3 900 000	2 150 000

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	18 094	22 189
Úroky z bežných účtov uhradené v januári nasled. roka	13 457	12 753
Lichotivky nájom za Spolcentrum	4 637	9 436
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 425	0
Výnosy budúcich období-DAR-dlhodobá časť	1 425	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 363	3 685
Výnosy budúcich období-úrok FI	329	0
Výnosy budúcich období-služby	1 194	0
Výnosy budúcich období-DAR-krátkodobá časť	500	0
Výnosy budúcich období-nájomné a energie spojené s prenájmom MARGARÉTKA	3340	3685
Spolu:	26 882	25 874

3) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu voči spoločnostiam : Terichem Tervakoski, a.y., 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 osobných automobilov, ktorých obstarávací cena je v úhrne 413.614 €

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
Suma	61 400	172 132	5 217	81 818	301 782	0
Finančný výnos	3 723	10 160	153	9 041	19 101	0
Spolu	67 173	182 292	5 370	90 859	320 884	0

4) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobných áut od Spoločnosti FTNCHEM, a.s., ktorých obstarávacía cena je v úhrne 219.042 €

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
Suma	32 120	2 915	0	31 485	120 574	0
Finančný náklad	88 454	4 675	0	3 550	7 590	0
Spolu	120 574	7 590	0	35 035	128 164	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 odpisovateľných 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) Prevoď od teoretickej dane z príjmov k vykázananej 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:	3 321 863	x	x	3 351 427	x	x
teoretická daň	x	697 591	21%	x	703 800	21%
Daňovo neuznané náklady	304 799	64 008	21%	455 065	95 564	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 650 746	-556 657	21%	-2 960 496	-621 704	21%
(/morenie daňovej straty	0	0	21%	0	0	21%
Spolu	975 916	204 942	21%	845 996	177 659	21%
Splátna daň z príjmov	x	204 942	21%	x	177 659	21%
Opravné DP PO z 2019	x	0	21%	x	4 200	
Odlícená daň z príjmov	x	-36 634	21%	x	-13 852	21%
<u>Celková daň z príjmov</u>	x	<u>168 308</u>		x	<u>167 711</u>	

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
Spoločnosť má uzatvorené derivátové finančné operácie s bankami (opcie a forwardy), v roku 2021 obchodovala a menami: NOK.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	požiadavky	záväzky	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	3 875	14 478	
Opcie	3 875	14 478	EUR/CHF
Forwardy	0	0	EUR/CHF

Forwardové obchody sú uzavreté len na rok 2022 a to spolu vo výške 10 603 €. Na podsúvahových účtoch v hlavnej knihe k 31.12.2021 sú evidované požiadavky z derivátových operácií vo výške 623,875 € a záväzky z derivátových operácií vo výške 634 478 €.

Dohodnutá cena obchodov je vo výške 1,000 až 4,600 EUR/PLN.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) a vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) a vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	142 117	0	-18 298
Opcie	0	10 603	0	-6 748
Forwardy	0	131 514	0	-11 550

Spoločnosť nemá položky zabezpečené derivátmi.

Článok IV. Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**1) Dopĺňujúce 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 odbytia	Prázdninám		Ostatné služby		Tržby za tovar plus FL-auta	
	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	3 333 440	3 645 360	1 221 561	345 706	81 680	240 411
Spolu	3 333 440	3 645 360	1 221 561	345 706	81 680	240 411

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

V roku 2021 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	126 591	206 949
Tržby z predaja dlhodobého majetku	124 517	194 273
Tržby z predaja materiálu	2 073	12 676
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	123 055	165 380
Zmluvné pokuty a penále	17 187	1 070
Výnosy z postúpených pohľadávok	14 201	23 107
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	165
Prijaté náhrady škôd	5 813	1 393
Tržba za ochranné známky	9 848	83 347
Ost.výnosy z HÚ-úrad práce-dotácia	47 190	55 800
Tržby za odpad	19 615	0
Prebytky materiálu	6 796	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 405	498
Celkom:	249 646	372 329

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	421 809	391 765
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	76 950	33 997
Sociálna poisťovňa	133 226	118 431
Zdravotná poisťovňa	50 619	45 147
Iné osobné a sociálne náklady	80 786	163 026
Osobné náklady celkom:	763 390	752 366

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 - Terchem Tervakoski, a.s.	1 299 873	1 497 600
Dividendy - CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	1 000 000	1 000 000
Dividendy - FINCHEM a.s.	704	655
Dividendy - Tatranská odpad.spoločnosť	89 204	64 708
Výnosové úroky - prepojené ÚI	1 152	1 508
Výnosové úroky - prijatý úrok finančný leasing-prepojené ÚI	5 584	4 635
Ostatné výnosové úroky	295	0
Kurové zisky	1 013	2 337
<i>- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa uzaviera účtovná závierka</i>	<i>1 010</i>	<i>0</i>
Výnosy z derivátových operácií	139 455	102 625
Ostatné finančné výnosy-poskytnutie bankov.zaruč.	45 467	217 270
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0
Celkom finančné výnosy:	2 582 747	2 891 338

g) Položky nákladov na poskytnuté služby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
opravy a udržiavanie	425 888	160 792
cestovné	1 672	1 015
náklady na reprezentáciu	28 711	30 028
nájomné	77 453	62 904
stočné	67 972	65 512
ekonomické činnosti	83 769	80 448
zmluvný servis	16 169	16 469
úprava verejných priestorov	0	79
správa areálu od Chemosvitu Služieb	229 589	154 375
ostat.slужby-licenčné poplatky	32 682	19 186
likvidácia odpadu	28 226	0
reklama	40 500	30 600
právne služby	58 930	58 340
náklady na auditorské služby	9 850	9 850

Názov položky	Bežný účtovný obdobie	Bezprostredné predch. účt.obdobie
maintenance a upgrade, externé program.služby	122 983	167 259
osl.služby - pridelené vozidlá	47 678	33 932
upratovacie služby	4 592	149
výkony spojov-telefónne hovory a poštovné	16 163	34 840
školenia a konferencie	3 007	5 337
zabezpečovacie činnosti Ch.Služby	131 709	132 012
poradenské služby	71 164	42 000
ostatné služby	148 144	198 685
Celkom :	1 646 960	1 364 012

h) Položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežný účtovný obdobie	Bezprostredné 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
Rozpuštenie opravenej položky	-670	-13 001
Ostatné významné položky nákladov z hospod.činnosti,z toho:	84 266	76 575
Dary	3 495	1 015
Zmluvné pokuty	38	107
Ostatné pokuty a penále	36	0
Poistenie majetku tužemské	44 783	41 985
Bonus za bezškodový priebeh - majetok	-20 000	-20 000
Poistenie zodpovednosti za škodu	13 000	12 750
Odpis pohľadávky - postúpenie	14 201	23 107
Odpis pohľadávky	115	0
Ost.nákl na hosp.činn.- príspevky práv osobám	3 532	5 978
DPH neuplatnené	3 604	3 226
Posúdenie orgánov spoločnosti	0	2 250
Tvorba rezerv na ND a na nezúčl.energie	6 700	4 150
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	8 762	2 007
Celkom :	102 794	165 731

j) **Položky finančných nákladov**

Prehľad o položkách finančných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Finančné náklady, z toho:	320 969	504 850
Predané CP a podiele	0	0
Opravné položky k finančnému majetku	0	0
Náklady na derivátové operácie	20 000	192 189
<i>Nákladové úroky:</i>	<i>289 116</i>	<i>288 289</i>
Nákladové úroky, úrok LZ pre prepojené ÚJ	31 766	2 118
Ostatné nákladové úroky	257 350	286 171
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>37</i>	<i>1 203</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1 016
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>11 816</i>	<i>23 169</i>
Bankové poplatky	11 199	22 326
Tvorba rezervy na finančnú činnosť	0	0
Služby CDCP,RMS	564	829
Ostatné finančné náklady	53	14
Celkom :	320 969	504 850

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, auditorskej spoločnosti, z toho:	9 850	9 850
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 200	5 200
iné usporiadacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	4 650	4 650
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské 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 výrobky	0	0
Tržby a predaja služieb	4 555 001	4 011 067
Tržby za tovar	81 680	240 410
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehmotnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	4 636 681	4 251 477

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

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

b) Podmienенé záväzky

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazeným osobám
Za súdnych rozhodnutí	130 191	0
TATRASVIT SOCKS, a.s. - náhrada škody	130 191	0
Z poskytnutých záruk	55 887 748	51 087 748
Ručenie za bankové úvery	55 687 748	48 887 748
Ručenie za bankové záruky voči colnici	2 200 000	2 200 000
Iné podmienené záväzky	0	0

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

2) Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neviduje.

3) Podsúvahové účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok FINCHEM, a.s.	768 170	1 248 044
Prenajatý majetok - finančný leasing	496 337	406 601
Materiál v skladoch CO	5 047	5 047
Záväzky z derivátových operácií	-634 478	-3 050 000
Poľudávky z derivátových operácií	623 875	3 181 514
Záväzky - ručenie za bankové úvery	55 887 748	71 653 175
	57 146 699	73 444 381

Spoločnosť má v operatívnom nájme od spoločnosti FINCHEM, a.s. osobné autá a dlhodobý hmotný a nehmotný majetok. Nájomná zmluva je uzatvorená s možnosťou vypovedať v určených prípadoch a obnovuje sa dodatkom každý rok.

Spoločnosť prenajima na základe lízingových zmlúv majetok – osobné automobily v obstarávacej cene s DPH 496 337 € (finančný prenájom na 72 mesiacov, LZ uzatvorené do 31.12.2020), ktoré nevykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť prenajima v prevažnej miere spriazeným osobám na výrobné účely značnú časť svojho nehmotného a hmotného majetku. Ročné výnosy z nájomného sú približne 3,284 tis. € (v roku 2020 to bolo 3 179 tis. €). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatý majetok je v súvahu vykázaný ako dlhodobý majetok.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky, nastali v dôsledku vojenskej agresie Ruska voči Ukrajine udalosti, ktoré by mohli mať vplyv na hodnotu dlhodobého finančného majetku – finančnej investície v spoločnostiach Luckplastmas a Tatrafan LLC. Aktuálne nie je možné stanoviť presnejšie výšku negatívneho dopadu z prípadného zníženia hodnoty uvedených aktív.

K 31. decembru 2021 vykazujeme v súvahu spomenutú finančnú investíciu netto vo výške 1,575,531 €.

Pandémia koronavírusu ani po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nemala limitujúci vplyv na podnikanie spoločnosti.

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:

Dovetka účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	bežne účtovné obdobie	bežne predchádzajúce účtovné obdobie
a	c	d
Terichem Tervakoski, a.s.-výnos z poskytnutých služieb	83 250	71 800
Terichem Tervakoski, a.s.-predaj tovaru, materiálu, predmet I.Z.	154	20 575
Terichem Tervakoski, a.s.-ost. prevádz. výnosy	287	10 173
Terichem Tervakoski, a.s.-ost. finančné výnosy-bankové záruky	45 467	174 475
Terichem Tervakoski, a.s.-príjaty úrok - FI.	282	359
Terichem Tervakoski, a.s.-dividendy	1 299 873	1 497 600
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	2 420 558	2 379 571
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu, predmet I.Z.	5 424	158 656
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-príjaty úrok FI.	21 127	7 853
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-ost.výn.z. HČ, postup.pohľ., úrok z pôž., predaj materiálu	10 983	56 909
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-dividendy	1 000 000	1 000 000
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-nákup služieb, materiálu, DM, bank. poplatky	3 753	23 974
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-výnos z poskytnutých služ.	12 096	116 946
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	0	03
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-ost.výnosy z HČ	0	176
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-nákup ochranných pomôcok	1 578	35 698
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-nákup materiálu, služieb, repre.	7 633	6 291
TATRAFAN, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	99 160	114 753
TATRAFAN, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	25 021	35 096
TATRAFAN, s.r.o.-predaj dlhodobého majetku	0	0
TATRAFAN, s.r.o.-príjaty úrok FI.	490	620
TATRAFAN, s.r.o.-ost.výnosy z HČ	0	5 187
TATRAFAN, s.r.o.-ost. fin.výnosy-bankové záruky	0	42 795
TATRAFAN, s.r.o.-nákup služieb, spotr.mater., úrok pôžička	11 398	0

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Dvadsaťročná jednotka

a	c	d
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. - poskytnutie služieb	172 412	158 213
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. - predaj tovaru, materiálu	24 877	357
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. - úrok I.Z. post. pohľad. ost. výnosy	4 775	9 346
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. - nákup služieb	44 826	40 190
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. - nákup bank. poplatky	0	15 200
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. - nákup dlhodobého majetku	42 553	53 968
SBS CHEMOSVIT, s.r.o. - výnos z poskytnutých služieb	100 312	90 733
SBS CHEMOSVIT, s.r.o. - výnos z predaja tovaru a materiálu	25 009	7 014
SBS CHEMOSVIT, s.r.o. - prirátaný úrok z pôžičky, úrok z FL	852	3 882
ost. prev. ASBOSY		
SBS CHEMOSVIT, s.r.o. - nákup služieb, materiálu	57 234	55 257
LUCKPLASTMAS - zrušenie OP k uhrad. pohľad. ost. výn. RKR	0	-7 734
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o. - výnos z poskytnutých služieb	476 485	352 351
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o. - predaj tovaru, materiálu, dlhod. majetku	811	59 484
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o. - ost. prevádz. výnosy	355	4 390
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o. - nákup služieb	613 499	477 843
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o. - náklad úrok z poskytnutej pôžičky	1 740	2 033
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o. - nákup materiálu, majetku, och. pomôcky	2 612	4 643
REKREATOR s.r.o. - výnos z poskytnutých služieb	143 154	136 702
REKREATOR s.r.o. - predaj tovaru, materiálu	0	17 675
REKREATOR s.r.o. - ost. prevádz. výnosy	45	2 301
REKREATOR s.r.o. - výnos úrok z FL, úrok z pôžičky	428	788
REKREATOR s.r.o. - výnos postúpenej pohľadávky	0	2 791
REKREATOR s.r.o. - nákup služieb, materiálu, ost. prev. nákl.	7 437	15 275
REKREATOR s.r.o. - náklad úrok z pôžičky	0	85
REKREATOR s.r.o. - nákup str. listkov	0	12 901

Dvadsaťročná jednotka

pohľadávky

	Bežné účtovné obdobie	Bezpodmienčne predbežne účtovné obdobie
Terichem Tervakinski, a.s.	3 441	2 855
Terichem Tervakinski, a.s. - leasing	12 691	16 530
Terichem Tervakinski, a.s. - dividendy	0	1 497 690
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	16 180	14 413
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. - pôžička, úrok	500 052	0
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. - dividendy	1 000 000	0
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. - ostatné	2 379	269
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. - leasing	170 988	214 409
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.	3 856	2 425
TATRAFAN, s.r.o.	761	826
TATRAFAN, s.r.o. - leasing	34 612	28 687
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	767	2 064
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. - leasing	57 735	17 808
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. - ostatné	3 246	1 200

Poznámky (číslo PCO) 3 - 0)

IČO: 3 1 6 7 1 0 4 7

DIČ: 2 0 2 0 5 1 6 8 6 1

Tabuľka účtovná jednotka

pohľadávky

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	4 804	-251
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-pôžička, úrok	60 052	80 060
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-leasing	28 599	5 359
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	37	8 588
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ostatné	69 330	30 644
REKREATOUR, s.r.o.	1 724	355
REKREATOUR, s.r.o.-pôžička	0	100 000
REKREATOUR, s.r.o.-leasing	12 066	14 727
TERICHEM LUTSK	0	0
TATRAPAN LLC	0	0
LUCKPLASTMAS- postúpenie pohľadávok	0	0
spolu aktíva	1 983 520	2 038 577

záväzky

TERICHEM, a.s. Svit	0	0
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	0	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.	613	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-ost.záväzky	142 014	84 439
TATRAPAN, s.r.o.	2 378	0
TATRAPAN, s.r.o.-pôžička	2 200 000	0
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	0	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	0	19 702
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-pôžička, úrok	200 000	200 172
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ost.záväzky	0	0
REKREATOUR, s.r.o.	3 434	3 340
REKREATOUR, s.r.o.-pôžička, úrok	0	0
STROJCHEM, s.r.o.	15 401	0
STROJCHEM, s.r.o.-ostatné záväzky	261	10 806
spolu pasíva	2 564 101	318 459

Osmimiešprizmené údaje

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FINCHEM, a.s.- výnos z poskytnutých služieb, predaja mat., ost. výnosy	36 045	55 000
FINCHEM, a.s.- príjem z dividend	704	855
FINCHEM, a.s.- nákup dlhodobého hmotného majetku	0	297 066
FINCHEM, a.s.- nákup služieb, tovaru, úrok z poskytnutých pôžičiek, úrok z FI	64 545	204 340
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-výnos z poskytnutých služieb, predaj DM a	186 992	249 748
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-nákup služieb a nákup energií a DM	652 919	199 072
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb, z predaja mater.	20 879	24 648
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-nákup služieb a materiálu	21 515	27 441

Ostatné spríaznené osoby

pohľadávky

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FINCHEM, a.s.	0	53
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	7 565	2 578
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-pôžička	200 000	0
CHEMOSVIT CHEDOS, a.s.o.	281	1 425
spolu aktíva	207 846	4 055

záväzky

FINCHEM, a.s.	11 363	4 562
FINCHEM, a.s.-leasing	160 396	191 880
FINCHEM, a.s. - pôžička plus úrok	1 501 421	21 502 127
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	584 736	29 984
CHEMOSVIT CHEDOS, a.s.o.	409	49
spolu pasíva	2 258 325	21 728 601

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 funkcií pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 193.768 EUR (v roku 2020 : 192.8000 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 207.390 EUR (v roku 2020 : 195.240 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú (v roku 2020 : žiadne).

Článok VIII. Ostatné informácie

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

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 (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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
Poľňadávky za opísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné álio	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 (nedeľiteľný 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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri glóžení, splnutí 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
Neruhovaná 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

Spoločnosť použila v roku 2021 časť fondu odmien na motivačné odmeny pre zamestnancov (1.032.096 €).

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 28. júna 2021 bol z HV rokov 2013 až 2016 tvorený zákonný rezervný fond v úhrnnej výške 4.213.100 €, zároveň bol vytvorený z nerozdeleného zisku minulých rokov – HV r. 2008 ostatný fond – fond odmien 3.478.689 € a z ostatného fondu, ktorý bol pôvodne vytvorený z HV r. 2017 bolo prevedené späť na nerozdelený zisk minulých rokov 1.000.000 €. HV – zisk roku 2020 bol použitý na vyplatenie dividend vo výške 331.612 € a na vyplatenie tantiém vo výške 50.000 € a zostatok HV – zisku za r. 2020 bol zúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 2.574.104 €.

K 31.12.2021 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 4.006.529 € a zníženie 3.898.234 €. Prepočet menových obchodov / forwardy a swapy / – zúčtovanie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku predstavovalo zníženie vo výške 142.117 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 3 153 555 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Účtovný zisk	3 153 555
Prídelt do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 153 555
Spolu	3 153 555

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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 opísané 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	1 171 500	286 000	0	0	1 457 500
Zákonný rezervný fond (medzročný fond)	1 171 500	286 000	0	0	1 457 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 262 798	0	880 402	0	1 382 396
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 262 798	0	880 402	0	1 382 396
Oceňovacie rozdiely z presčenenia	2 653 453	454 620	2 695 805	0	412 268
Oceňovacie rozdiely z presčenenia majetku a záväzkov	2 653 453	454 620	2 695 805	0	412 268
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z presčenenia pri zlučení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	17 571 673	2 586 994	0	0	20 158 667
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 571 673	2 586 994	0	0	20 158 667
Nerozdelená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 852 994	3 155 716	2 852 994	0	3 155 716
Spolu	55 678 762	6 483 330	6 429 201	0	55 732 891

Článok X. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2021

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumie 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 predchádzajúce účt.obdobie
Peňažné prostriedky	2 649 832	53 386
Peňažné ekvivalenty	0	0
Spolu	2 649 832	53 386

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 31.12.2021 ani k 31.12.2020 neviastnila.

Skladba peňažných prostriedkov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
211 1 POKLADNICA EUR - AB	5 491	6 699
211 2 VALUTOVA POKLADNICA CZK - AB	78	112
211 POKLADNICA	5 569	6 811
213 306 STRAVNÉ LISTKY	0	0
213 CENINY	0	0
221 7 BEŽNY ÚČET-CZK-0491827538/0900	1 164	1 116
221 100 BU - VUB BU KONTOKO.207-562/0200	50 926	3 298
221 102 BU - 13719073/7500 EUR	57 897	0
221 110 BU - SLOV.SPOR.-KTK-93277518/0900	617 748	0
221 131 BU - OTP-EUR 18310832/5200	1 769	2 696
221 400 BU - VUB REZ.FOND-123-207562/0200	100	50
221 600 BU - VUB-BLOK.PROSTR.-182-207562/020	1 459	1 544
221 610 BU - UNIBANKA -5615385/1200	982 932	0
221 823 BANKOVY ÚČET VUB 4345219153	11 870	11 574
221 950 BU - TATRABANKA EUR 2627380050/1100	903 190	14 189
221 952 BU - TATRABANKA USD 2826380010/1100	12 846	11 937
221 993 BU-27-6428020237/8100	2 380	188
221 995 BEŽNY ÚČET-ILLOZKY	0	0
221 BANKOVÉ ÚČTY	2 644 281	46 592
261 500 PENIAZE NA CESTE-PREVODY MEDZI ÚČTAM	-18	-17
261 PENIAZE NA CESTE	-18	-17
PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY SPOLU	2 649 832	53 386

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2021 pri použití nepriamej metódy

Prehľad peňažných tokov od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke

	Obsah položky	Roční účetná obdoba	Bezprostredne predchádzajúca účetná obdoba
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	rok 2021	rok 2020
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 321 863	3 351 427
A.1	<i>Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) súčet A.1.1 až A.1.13</i>	-1 376 251	-1 608 108
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+/-)	814 300	832 591
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 (+/-)	0	-20 000
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-3 852	-89 518
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	28 797	43 997
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (+)	-2 589 781	-2 562 963
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	289 116	288 289
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (+)	-7 031	-6 143
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1 008	0
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	1 016
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-108 004	-95 377
A.1.13	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	1 310	0
A.2	<i>Úplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opätroveho rozumu rozdeľ medzi obchodný majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek nehmotného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)</i>	1 211 574	-339 219
A.2.1	Zmena stavu pohľadáv z prevádzkovej činnosti (+/-)	-231 813	-130 468
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 453 538	-208 838
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	-10 151	89
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	0	0
	<i>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.</i>	3 157 186	1 404 102

A.3.	Príjmy úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5 679	5 113
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-288 238	-288 270
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 ZS + A. 1. až A. 6.)	2 874 627	1 121 945
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-155 114	-395 583
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet ZS + A. 1. až A. 9.)	2 719 513	726 262
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-298 313	-835
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 205 072	-615 008
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 (-)	-2 600 022	-1 000 000
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	124 517	194 273
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 (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-700 000	-100 000
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	120 000	20 000
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.	Príjmy úroky, s výnimkou tých, ktoré 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 (+)	2 919 733	1 033 011
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. činnosti (-)	0	0

B.16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 639 157	-468 559
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-1 032 096	-880 401
C.1.1.	Príjmy z upisovaných 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.	Príjmy 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
C.1.6.	Výdavky spojené so zrušením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-1 032 096	-880 401
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, kt. súvisia so zrušením vlastného imania (+)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	3 659 137	587 284
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 (+)	4 000 000	2 083 479
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 (-)	-1 858 742	-1 276 468
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 200 000	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-650 000	-350 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-32 121	0
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 (+)	0	132 273
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 čerpy, 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 (-)	-1 111 957	0
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 račeniť do finančných činností (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	1 515 084	-293 117
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	2 595 440	-35 414
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	53 386	89 816
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia pred zahrnutím kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 648 826	54 402
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 006	-1 016
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 649 832	53 386