



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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky za rok 2022

Adresát správy: TATRAFAN, s.r.o.
Štúrova 101
059 21 Svit
IČO: 36 448 281

Vranov n. T., marec 2023

AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T
IČO 31673287 • DIČ: 2020527740 • IČ DPH: SK2020527740
Duklianských hrdinov 2473/7A • 093 01 Vranov n/T. • Tel.: 057/ 446 21 62, 446 21 72, 0915 878 635
IBAN: SK84 0200 0000 0002 0644 3632 • E-mail: audit.consulting.vt@gmail.com
Obchodný register Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 1121/P



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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti TATRAFAN, s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TATRAFAN, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky TATRAFAN, s.r.o., 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 nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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



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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť 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 s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných 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 dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z 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 prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Vo Vranove n. T., 27.03.2023

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.
Duklianskych hrdinov 2473/7A
Obchodný register, vložka č. 1121/P
Licencia SKAU č. 52
093 01 Vranov nad Topľou



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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
 Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020015800	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2022
IČO 36448281	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2022
SK NACE 22.21.0	priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2021 do 12 2021

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
TATRAFAN, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
ŠTÚROVA
Číslo
101
PSČ Obec
05921 SVIT

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD PREŠOV
ODDIEL SRO, VLOŽKA 33726/P

Telefónne číslo Faxové číslo
+421527153212

E-mailová adresa
DUSAN.VLCKO@TATRAFAN.SK

Zostavená dňa: 06.03.2023	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	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	8 2 5 8 3 4 3	5 4 6 3 4 3 6	
			2 7 9 4 9 0 7		6 5 8 0 6 5 5
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 7 3 9 8 2 0	1 9 6 4 1 6 6	
			2 7 7 5 6 5 4		1 1 0 2 1 4 2
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 4 6 5 6	2 0 4 6 6	
			2 4 1 9 0		2 4 9 3 2
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 4 6 5 6	2 0 4 6 6	
			2 4 1 9 0		2 4 9 3 2
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 6 9 5 1 6 4	1 9 4 3 7 0 0	
			2 7 5 1 4 6 4		1 0 7 7 2 1 0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 3 6 3 3 4	4 4 5 7 4 3	
			9 0 5 9 1		1 5 6 2 1 9
3.	Samostatné hruteľné veci a súbory hruteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 6 4 3 1 2 1	9 8 2 2 4 8	
			2 6 6 0 8 7 3		8 6 2 9 0 0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a fašné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 6 0 2 0 9	1 6 0 2 0 9	5 8 0 9 1
8.	Poskytnuté predavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	3 5 5 5 0 0	3 5 5 5 0 0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
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			



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



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



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



Dana- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 6 7 3 4 1	2 6 7 3 4 1	7 1 9 8 0 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 4 6 1	1 4 6 1	5 2 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 6 5 8 8 0	2 6 5 8 8 0	7 1 9 2 7 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 7 9 6 3	1 7 9 6 3	3 7 1 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 7 3	8 7 3	7 9 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 7 0 9 0	1 7 0 9 0	2 9 1 9

Dana- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 4 6 3 4 3 6	6 5 8 0 6 5 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 0 5 2 0 1 4	4 9 4 8 4 5 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 7 8 5 0 0 0	7 3 7 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 481)	82	2 7 8 5 0 0 0	7 3 7 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážlo (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	8 9 5 3 0	6 9 1 3 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond s nedeliteľným fond (417A, 41B, 421A, 422)	88	8 9 5 3 0	6 9 1 3 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



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



Opera- cie B	STRANA PASIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 0 8 0 1 7 9	1 2 8 7 1 2 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 8 9 5 8 2 0	1 2 1 6 1 2 8
1.a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	8 9 1 6 6	4 8 3 4 6
1.b	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	4 9 9 5 1 2	4 1 6 4 7 4
1.c	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 3 0 7 1 4 2	7 5 1 3 0 8
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 0 0 0 8 6	
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 368A, 478A, 479A)	130		
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 6 6 2 9	3 4 1 7 3
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 5 2 8 9	2 4 6 5 0
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 3 3 8	5 2 3 4
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 8 0 1 7	6 9 4 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 1 1 0 0	4 8 1 7 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 4 7 3 0	3 8 7 0 3
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 6 3 7 0	9 4 6 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 0 8 0 4 2	2 5 3 7 0 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 0 2 8 3	4 7 7 2 3
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 4 9 5 3 9	1 7 7 7 5 9
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 8 2 2 0	2 8 2 2 0



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 708 318	1 512 887
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 401 4	7 812 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 117	8 535
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 117	8 375
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 60
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	5 089 7	6 959 3
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 01 4	6 86 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 17 9	9 6 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	4 3 9	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 7 4 0	9 6 6
O.	Kurzové straty (563)	52	2 6 7	9 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 5 6 8	5 8 1 2



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

IČO 3 6 4 4 8 2 8 1

DIČ 2 0 2 0 0 1 5 8 0 0

ČL. 1 - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o spoločnosti**

Obchodné meno:	TATRAFAN, s.r.o.
Sídlo:	Štúrova 101, 059 21 Svät
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 23.7.1997
Hlavný predmet podnikania:	Výroba fólií, profilov z plastov, drevených obalov, nakladanie s odpadom
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť TATRAFAN, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Účtovné obdobie (2022)	Účtovné obdobie (2021)	Veľká/Malá
Netto aktíva celkom	5 483 716	6 580 655	Veľká
Čistý obrát celkom	18 679 234	14 492 467	Veľká
Počet zamestnancov	44	40	Malá

Spoločnosť spĺňa 2 veľkostné podmienky pre zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.

- Údaje o neobmedzenom ručení**
Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka
- Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**
Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 09.05.2022. Do Registra účtovných závierok bola uložená 25.03.2022 a Oznámenie o dátume schválenia Účtovnej závierky bolo uložené 12.05.2022.
- Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**
Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.
- Údaje o skupine**
Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CHEMOSVIT, a.s., Štúrova 101, 059 21 Svät, Slovenská republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Okresný súd v Prešove.
Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou - nevlastní žiadne dcérske spoločnosti.
V mesiaci január 2021 sa jediným spoločníkom spoločnosti stala spoločnosť CHEMOSVIT, a.s., ktorá odkúpila podiel patriaci spoločnosti Ab Rani Plast Oy
- Počet zamestnancov**
Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

I. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov		
Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44	40

ČL. 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) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Bez obsahovej náplne.

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov****Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

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

Dlhodobý finančný majetok

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

Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj

Neaktuálne.

Pohľadávky

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

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok je časť finančného majetku, u ktorého je predpokladaná držba najviac jeden rok odo dňa uskutočnenia účtovného prípadu. Oceňuje sa obstarávacou cenou.

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

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

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.

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 na 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.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Operatívny prenájom.

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

Oceňuje sa obstarávacou cenou.

Finančný prenájom.

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

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Oceňuje sa menovitou hodnotou.

Pri dani z príjmov sa osobitne účtuje

a) daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a zdaňovacie obdobie

b) daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období

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

1) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

2) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

3) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

b) Prechodné zníženie hodnoty majetku ja zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom.

c) Záväzky Spoločnosť ocenila menovitou hodnotou. Rezervy Spoločnosť ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou. Bez obsahovej náplne.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi. Bez obsahovej náplne.

f) Odpisový plán pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, použité odpisové sadzby a odpisové metódy

Majetok, ktorý svojim charakterom zodpovedá dlhodobému nehmotnému majetku a ktorého obstarávací cena je vyššia ako 2 400 EUR, za jednotlivý prípad, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne v zmysle platných postupov účtovania a podľa odpisového plánu.

Do účtovníctva je zaúčtovaná pomerná časť odpisov, zodpovedajúca príslušnej dvanástine ročného objemu odpisov, v závislosti od dátumu zaradenia predmetu do majetku spoločnosti.

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

- pozemky, budovy, haly, stavby, umelecké diela a zbierky, predmety z drahých kovov bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu
- samostatné huteľné veci, prípadne súbory huteľných vecí, ktorých obstarávací cena je vyššia ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok

Odpisovanie majetku sa vykonáva podľa odpisového plánu, ktorý je zostavený na základe priradenia predpokladanej doby použitia majetku k jednotlivým kódom klasifikácie produkcie a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Ročný odpis sa zaokrúhľuje matematicky na dve desatinné miesta.

Predpokladaná doba použitia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

KP	Označenie	Predpokladaná doba použitia
12510000	Priemyselné budovy a sklady	17
12520000	Nádrže, silá a sklady	20
25.11.10	Montované stavby z kovov	30
25.73.30	Ostatné ručné nástroje	4
26.20.13	Digitálne zariadenia na automatizované spracovanie	4
26.20.14	Digitálne zariadenia na automat. sprac. údajov	4
26.30.50	Poplachové zariadenia na ochranu	14
26.40.33	Videokamery a ostatné zariadenia na záznam alebo reprodukciu	4
26.51.52	Nástroje na meranie alebo kontrolu prietoku	8
26.51.65	Automatické regulačné alebo kontrolné nástroje	10
26.51.66	Meracie alebo kontrolné nástroje, prístroje a stroje	8
27.12.23	Prístroje na ochranu elektrických obvodov, i.n.	15
27.90.11	Elektrické stroje a prístroje s individuálnymi funkciami	7
27.90.70	Elektrické prístroje signalizačné, bezpečnostné...	14
28.13.25	Turbo kompresory	12
28.13.27	Rotač.objem.kompresory s jedným alebo viac. hriadeľmi	13
28.22.11	Kladkostroje a zdvíhacie zariadenia	17
28.22.15	Zdvíhacie vozíky	10
28.22.15	Zdvíhacie vozíky	12
28.22.16	Výťahy, skipové výťahy, eskalátory a pohyblivé schody	17
28.22.17	Pneumatické a ostatné elevátory a dopravníky	12
28.22.18	Ostatné zdvíhacie, manipulačné, nakladacie alebo vykladacie stroje a zar.	12
28.25.12	Klimatizačné prístroje	12
28.25.13	Chladiace a mraziace zariadenia a tepelné čerpadlá	8

IČO 3 6 4 4 8 2 8 1

DIČ 2 0 2 0 0 1 5 8 0 0

KP	Označenie	Predpokladaná doba použitia
28.29.21	Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov	14
28.29.21	Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov	13
28.29.31	Válty na technické účely	10
28.41.21	Sústruhy na obrábanie kovov	10
28.41.22	Obrábacie stroje na vŕtanie, vyvrtávanie, frézovanie kovov	10
28.41.23	Obrábacie stroje na odstraňovanie ostrín, ostrenie	10
28.49.12	Obrábacie stroje na opracovanie dreva, korku...	10
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov alebo na zhotovenie výrobkov z nich	14
28.96.20	Časti a súčasti strojov a prístrojov na spracovanie plastov a gumy	4
28.96.20	Časti a súčasti strojov a prístrojov na spracovanie plastov a gumy	14
28.99.39	Ostatné stroje a prístroje na špeciálne účely inde neuvedené	10
29.10.23	Vozidlá s priestorovým vznetovým motorom (osobné automobily)	4
29.10.41	Nákladné vozidlá s piestovým vznetovým motorom	8
58.29.29	Iný aplikačný softvér zabalený	10

g) 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 Spoločnosť 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 zúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

V roku 2014 dostala prísluš na dotáciu z Ministerstva hospodárstva v hodnote 275 575 € na nákup DHM – VSTREKOLIS HAITIAN MARS s príslušenstvom v obstarávacej cene 551 150 €. Výnosy sú zúčtované vo výške 1 637,38 € mesačne. Dotácia bola v roku 2014 prisľúbená, ale na účet bola pripísaná 12.5.2015 vo výške 275 075 €.

V roku 2016 spoločnosť dostala dotáciu z Recyklačného fondu vo výške 120 000 € na nákup vstrekolisu ZHAFIR VENUS II v obstarávacej cene 121 023 €. Výnosy sú zúčtované vo výške 714,29 € mesačne.

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 – Neuhrazená strata minulých rokov.

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

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov.

ČL. III - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETELJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) AKTÍVA****a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 7,8,9,10.

Spôsob a výška poistenia majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený:

- pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 30 556 tis. EUR.
- pre prípad poškodenia strojov a zariadení až do výšky 15 100 tis. EUR.

c) Záložné právo

15.12.2014 bola Záložnou zmluvou na Regranulačnú linku, inv. č. 800050, zabezpečená pohľadávka – úver – Zmluva KaHR-11SP/SLKXP-1101/0498/32/ZZ01 vo výške 275.575,- €. Veriteľom je Ministerstvo hospodárstva SR.

V roku 2016 bola Záložnou zmluvou č. 1272/16/06-Z1 na horizontálny vstrekovací stroj INTEC 850 SPI s príslušenstvom, inv. č. 800057, zabezpečená pohľadávka – prostriedky poskytnuté z Recyklačného fondu v celkovej najvyššej hodnote istiny pohľadávky 132 000,- €

d)-e) Goodwill, výskum a vývoj

Bez obsahovej náplne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Bez obsahovej náplne.

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Bez obsahovej náplne

h,k) Očenenie dlhodobého finančného majetku, záložné právo

IČO 3 6 4 4 8 2 8 1

DIČ 2 0 2 0 0 1 5 8 0 0

TATRAFAN, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Occultné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 656	0	0	0	0	44 656
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 656	0	0	0	0	44 656
Opravy							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 724	0	0	0	0	19 724
Prírastky	0	4 466	0	0	0	0	4 466
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 190	0	0	0	0	24 190
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 932	0	0	0	0	24 932
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 466	0	0	0	0	20 466

IČO 3 6 4 4 8 2 8 1

DIČ 2 0 2 0 0 1 5 8 0 0

TATRAFAN, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredčne predchádzajúce účtovné obdobie						Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 656	0	0	0	0	44 656
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 656	0	0	0	0	44 656
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 259	0	0	0	0	15 259
Prírastky	0	4 465	0	0	0	0	4 466
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 724	0	0	0	0	19 724
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 397	0	0	0	0	29 397
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 932	0	0	0	0	24 932

IČO 3 6 4 4 8 2 8 1

DIČ 2 0 2 0 0 1 5 8 0 0

TATRAFAN, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Sumostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné osmenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	241 820	3 608 374	0	0	0	0	0	3 850 194
Prírastky	0	0	132 493	0	0	0	190 584	0	323 077
Úbytky	0	10 045	330 609	0	0	0	132 493	0	473 147
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	231 775	3 410 257	0	0	0	58 091	0	3 700 123
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	63 354	2 623 086	0	0	0	0	0	2 686 440
Prírastky	0	14 002	207 830	0	0	0	0	0	221 832
Úbytky	0	1 800	283 559	0	0	0	0	0	285 359
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 556	2 547 357	0	0	0	0	0	2 622 913
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	178 466	985 288	0	0	0	0	0	1 163 754
Stav na konci účtovného obdobia	0	156 219	862 900	0	0	0	58 091	0	1 077 210

m-n) Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Materiál	80 182	0	80 182	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	18 677	0	0	18 677
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	80 182	18 677	80 182	0	18 677

Dôvodom tvorby opravnej položky k zásobám je ich prechodné zníženie na základe odborného odhadu budúceho ekonomického úžitku týchto zásob. Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby sú poistené poisťovňou zmluvou na poistenie majetku – poisťná suma 5 850 tis. EUR.

o) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p-r) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	324 393	0	0	323 817	576
Ostatné pohľadávky voči prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniam	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0	0	0
Pohľadávky spolu	324 393	0	0	323 817	576

Dôvodom tvorby opravných položiek je ich prechodné zníženie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti viac ako 360 dní.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 994 372	576	1 994 948
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	242 473	0	242 473
Iné pohľadávky	428	0	428
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 237 273	576	2 237 849

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 767 954	324 393	2 092 347
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	2 201 875	0	2 201 875
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	115 739	0	115 739
Iné pohľadávky	519	0	519
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 086 087	324 393	4 410 480

s) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
- odpočítateľné	-450 009	-597 612
- zdaniateľné	0	0
- zdaniateľné	-450 009	-597 612
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
- odpočítateľné	361 190	568 355
- zdaniateľné	361 190	568 355
- zdaniateľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov v (%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	<u>0</u>	<u>0</u>
Uplatnená daňová pohľadávka	<u>0</u>	<u>0</u>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložená daňová pohľadávka/záväzok	<u>-18 652</u>	<u>-6 144</u>
Zmena odloženej daňovej pohľadávky/záväzku	12 508	107 922
Zaúčtovaná ako náklad	12 508	107 922
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

t-x) Krátkodobý finančný majetok
Bez obsahovej náplne.

y) Časové rozlišení aktív

Opis položky časového rozlišení		
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Rôzne služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	873	799
Rôzne služby	873	799
Prijmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	17 090	2 919
Rabaty	0	2 919
Ostatné	17 090	0
Spolu	17 963	3 718

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlišení nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2022 a zároveň januára 2023.

2) PASÍVA

a) Vlastné imanie

Základné imanie vo výške 7 370 000 EUR je celé splatené a zapísané v obchodnom registri.

27.1.2022 Chemosvit, a.s. ako jediný spoločník spoločnosti Tatrafan, s.r.o. rozhodol o znížení základného imania spoločnosti o sumu 4 585 000 EUR na sumu 2 785 000 EUR. Suma 2 085 000 bola použitá na úhradu straty, ktorú Spoločnosť vykázala za minulé roky a sumu 2 500 000 EUR bola určená na vyplatenie jednému spoločníkovi Spoločnosti, ktorým je CHEMOSVIT, a.s.

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

Nazov položky	2021	
Účtovný zisk		407 608
<i>Výpočítanie účtovného zisku</i>	2022	
Tvorba zákonného rezervného fondu		20 400
Tvorba štatutárnych fondov		
Úhrada straty minulých rokov		
Úhrada straty spoločníkmi, členmi		
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov		387 208
Iné		
Spolu		407 608

b) Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022		Zrušenie		Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 171	61 100	48 171	0	61 100
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 703	34 730	38 703	0	34 730
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	38 703	34 730	38 703	0	34 730
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odmeny pracovníkom	6 768	7 900	6 768	0	7 900
Ovarenie ÚZ a VS	2 700	2 970	2 700	0	2 970
Rezerva na odstupné	0	15 000	0	0	15 000
Iné	0	500	0	0	500
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	9 468	26 370	9 468	0	26 370

Vytvorené rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2023.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.1.2021		Zrušenie		Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	705 468	48 171	705 468	0	48 171
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 996	38 703	56 996	0	38 703
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	56 996	38 703	56 996	0	38 703
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odmeny pracovníkom	463 503	6 768	463 503	0	6 768
Ovarenie ÚZ a VS	2 700	2 700	2 700	0	2 700
Rezerva na odstupné, odchodné	7 981	0	7 981	0	0
Iné	174 288	0	174 288	0	0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	648 472	9 468	648 472	0	9 468

e-e) Závazky

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

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky spolu	62 101	43 205
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	62 101	43 205
Krátkodobé záväzky spolu	2 080 179	1 287 125
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 080 179	1 287 125

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2022 odložený daňový záväzok, popísaný v článku III, bod 1), písm s).

g) Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 223	242
Tvorba sociálneho fondu na účel nákladov	8 416	17 497
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 416	17 497
Čerpanie sociálneho fondu	11 407	8 516
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 232	9 223

h) Dlhopisy

Bez obsahovej náplne

i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery	EUR			0	0	0
Krátkodobé bankové úvery	EUR			0	0	0
Spolu	EUR			0	0	0

Spoločnosť nečerpala v priebehu roka 2022 žiadne dlhodobé úvery. Na krytie krátkodobých aktív má k dispozícii kontokorentný účet. Jeho limit ku koncu roka 2022 bol 300 tis EUR.

j) Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	30 283	47 723
Prémie a odmeny	30 283	19 227
Úrok z úveru	0	0
Iné	0	28 496
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	149 539	177 759
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	149 539	177 759
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	28 220	28 220
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	28 220	28 220
Ostatné	0	0
S p o l u	208 042	253 702

V roku 2022 Spoločnosť neučtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2022 a zároveň januára 2023.

3) Finančný prenájom (prenajímateľ)

Bez obsahovej náplne.

4) Finančný prenájom (nájomca)

K 31.12.2022 má Spoločnosť záväzky z finančného prenájmu – osobných áut a výmennikovej stanice tepla v celkovej hodnote 55 078 EUR. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022			31.12.2021		
	Splätnosť			Splätnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	18 376	34 310	0	6 773	20 153	5 848
Finančný náklad	1 300	1 092	0	630	1 157	51
Spolu	19 676	35 402	0	7 403	21 310	5 899

5) Ďalšie informácie o odloženej dani

a-e) Prehľad k odloženej dani z príjmov

Názov položky	2022	2021
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 pohľadávky 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
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

f-g) Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dane z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade

Názov položky	2022			2021		
	Základ	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárstva pred zdanením, z toho:						
Tesetická daň	616 071	x	100,00 %	515 530	x	100,00 %
Prípočítateľné položky	x	129 375	21,00 %	x	108 261	21,00 %
Odpočítateľné položky	217 610	45 698	21,00 %	392 890	82 507	21,00 %
Odpisúci daňovej strany	-160 617	-33 730	21,00 %	-1 144 830	-240 414	21,00 %
Základ dane	-673 064	-141 343	21,00 %	0	0	
Úpravy splatnej dane	0	0	21,00 %	-236 410	-49 646	21,00 %
Splatná daň z príjmov po úpravách		0			0	
Odložená daň z príjmov		-7 069	21,00 %		107 922	21,00 %
Celková daň z príjmov		-7 069			107 922	

6) Deriváty

Bez obsahovej náplne.

ČL IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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:

	výrobky		služby a tovar		spolu	
	2022 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2021 EUR
Slovensko	841 310	1 128 233	1 782 215	1 409 216	2 623 525	2 537 449
Zahraničie	2 130 870	5 101 518	13 599 326	6 853 500	15 730 196	11 955 018
Spolu	2 972 180	6 229 751	15 381 541	8 262 716	18 383 721	14 492 467

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 173 053 EUR.

Názov položky	2022	2021		Zmena stavu vnútro-organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022	2021
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	21 760	9 785	1 251 527	11 975	-1 241 742
Výrobky	295 263	134 185	1 739 838	161 078	-1 605 653
Zvieratá					
Spolu	317 023	143 970	2 991 365	173 053	-2 847 395
Manká a škody	0	0	0	0	0
Reprezentatívne	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Opravná položka	80 182	80 182	-1 342	0	1 342
Zmena stavu vnútro-organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				173 053	-2 846 053

c) Aktivácia nákladov

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	2022 EUR	2021 EUR
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
aktivácia materiálu	12 289	21 284
spolu	12 289	21 284

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 548	276 336
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	28 220	28 220
Fin. príspevok projekt - "Prvá pomoc"	0	122 010
Kompenzácia el. energie	18 900	106 929
Iné	428	19 177

e) Osobné náklady

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	969 717	1 035 001
Mzdové náklady	667 717	702 227
Ostatné osobné náklady	1 949	4 368
Sociálne poistenie	231 065	243 786
Zdravotné poistenie	7 586	16 834
Iné osobné a sociálne náklady	61 400	67 786

f) Finančné výnosy

Názov položky	2022	2021
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	54 014	78 128
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Výnosy z cenných papierov v podieloch	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>50 897</i>	<i>69 593</i>
Výnosové úroky	3 117	8 535
Ostatné finančné výnosy	0	0

g) Náklady za poskytnuté služby

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	984 269	1 160 200
Zabezpečenie činnosti pre chod s.r.o.	459 281	470 333
Služby - pers. lízing	0	3 269
Doprava	134 818	155 779
Nájomné	104 817	165 912
Opravy a udržiavanie	257 527	251 816
Náklady na reprezentáciu	4 028	2 286
Provizie	17 093	11 105
Ostatné	6 705	99 680

h) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Názov položky	2 022	2 021
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	53 928	18 582
Dary	0	0
Poistné	14 849	14 504
Iné	1 209	4 078
Odpis pohľadávky daňovej	37 870	

i) Finančné náklady

Názov položky	2022	2021
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	8 014	6 868
Prodané cenné papiere a podielky	0	0
Kurzové zisky, z toho:	267	90
Kurzové straty, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	7 747	6 778
Nákladové úroky	2 179	966
Ručenie	0	0
Bankové poplatky	5 568	5 812

2) Náklady a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Bez obsahovej náplne.

3) Náklady za poskytnuté služby voči auditorskej spoločnosti

Názov položky	2022	2021
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	2 970	2 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 970	2 700
iné usúľovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0

4) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19, §22 zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Tržby z predaja tovaru	15 382 136	8 022 743
Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 972 180	6 229 751
Tržby z predaja služieb	325 513	239 973
iné súvisiace výnosy	0	0
Čistý obrat celkom	18 679 829	14 492 467

ČL V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vedenie spoločnosti si nie je vedome žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

1a) Podmienенý majetok

Bez obsahovej náplne.

1b) Podmienенé záväzky

Bez obsahovej náplne.

2) Ostatné finančné povinnosti

Bez obsahovej náplne.

3) Podsúvahové účty

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny nájom) od Chemosvitu a.s. dlhodobý majetok v hodnote 119 078 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená s možnosťou výpovede v určených prípadoch a obnovuje sa dodatkom každý rok.

Spoločnosť má v nájme (operatívny nájom) od FINCHEMU, a.s. dlhodobý majetok v hodnote 22 598 EUR. Nájomná zmluva sa obnovuje dodatkom každý rok.

Spoločnosť má od 1.1.2017 v nájme od Terichemu Tervakoski, a.s. dlhodobý majetok v hodnote 6 148 268 EUR. Nájomná zmluva je podpísaná na dobu neurčitú.

Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	2022	2021
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	6 267 346	6 254 800
Majetok v nájme (osobné užitie)	22 598	22 598
Iné položky	9 838	49 933
Zakúpený hmotný majetok	407 575	407 575

ČL. VI - UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky, nenastali žiadne udalosti, ktoré by ovplyvnili účtovný výsledok spoločnosti.

ČL. VII - INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

	Hodnota v EUR	
	2022	2021
Spoločný podnik		
CHEMOSVIT, a.s.		
Nákup investícií	46 151	34 991
Nákup materiálu, tovaru	0	6 085
Nákup služieb	124 459	204 612
Predaj výrobkov	4 862	0
Predaj služieb	0	0
Výnosové úroky z fin. pôžičky	0	0

	2022	Hodnota v EUR 2021
Spriaznená osoba		
TOV Tatrafan Plastchim-T Luck		
Nákup materiálu	0	692 781
Nákup tovaru	85 646	764 290
Predaj výrobkov	0	22 137
Predaj služieb	0	0
Predaj tovaru	0	45 934
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.		
Nákup materiálu	3 048	202 906
Nákup tovaru	230 799	229 108
Nákup služieb	7 927	12 027
Predaj výrobkov	98 007	118 677
Predaj služieb	187 466	206 274
Predaj tovaru	12 155	9 002
Predaj majetku	0	12 287
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.		
Nákup materiálu	31 942	26 268
Predaj výrobkov	89 930	59 363
Predaj služieb	1 931	2 059
Predaj tovaru	0	0
Terichem Tervakoski, a.s.		
Nákup investícií	0	100 000
Nákup materiálu	223 516	78 175
Nákup služieb	42 561	196 676
Nákup tovaru	0	0
Predaj výrobkov	198 741	159 824
Predaj služieb	3 699	15 078
Predaj tovaru	3 192	7 736
	2022	Hodnota v EUR 2021
Spriaznená osoba		
Poskytnutie kr. finančnej pôžičky	0	0
Prijatie splátky kr. finančnej pôžičky	0	0
Výnosové úroky z kr. finančnej pôžičky	0	160
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.		
Nákup materiálu	0	15 172
Nákup služieb	47 575	31 680
Nákup tovaru	0	0
Predaj výrobkov	30 076	5 486
Predaj služieb	9 853	4 966
Predaj tovaru	0	963
FINCHEM, a.s.		
Nákup služieb	5 255	13 513
Predaj služieb	0	0

CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.		
Nákup energií	581 890	397 626
Nákup investícií	0	36 648
Predaj služieb	623	23
Predaj výrobkov	0	0
Predaj tovaru	0	0
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.		
Nákup služieb	122 702	1 079
Predaj materiálu	967	16 380
Predaj služieb	0	104 317
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.		
Nákup služieb	51 605	50 005
REKREATOUR, s.r.o.		
Nákup služieb	1 573	26 582
TOV TATRAFAN Luck		
Nákup materiálu	0	0
Nákup tovaru	0	0
Predaj výrobkov	0	9 672
Predaj služieb	0	0
Predaj tovaru	85 646	16 864
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.		
Nákup materiálu	155	4 062
Nákup služieb	80 209	66 329

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	0	503
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.)	5 778	46 214
pohľ. z obch. styku (CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.)	3 441	1 925
pohľ. z obch. styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.)	10 454	116
pohľadávky z obchodného styku - prepojené ÚJ	19 673	48 758
pohľadávky z obchodného styku (TOV Tatrafan Plastchím-T Luck)		540 670
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.)	82	0
pohľadávky z obchodného styku (Plastchím Ukrajině)	1 023 206	0
pohľ. z obch. styku (Terichem Tervakoski, a.s.)	20 003	6 212
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.)	0	0
pohľ. z obch. styku (CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.)	0	0
pohľ. z obch. styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.)	0	0
pohľ. z obch. styku (TOV TATRAFAN Luck)	0	0
pohľ. z obch. styku (TOV TERICHEM TRADE Luck)	0	0
pohľ. z obch. styku (FINCHEM, a.s.)	0	0
	0	0
pohľadávky z obchodného styku - podielová účasť	1 043 291	546 882
ost. pohľ. voči prepojeným ÚJ (Chemosvit, a.s.)	0	2 201 875
ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	2 201 875

ost. pohf. v r. podiel. účasti (Terichem Tervakoski, a.s.)	0	0
ostatné pohf. v rámci podielovej účasti	0	0
Spolu aktíva	1 062 964	2 797 515
záväzky z obchodného styku - prepojené ÚJ (Chemosvit, a.s.) ⁰	59 481	761
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.)	8 828	37 636
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.)	7 661	1 459
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM s.r.o.)	5 123	1 463
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.)	4 946	953
záv. z obch. styku (REKREATOUR, s.r.o.)	3 127	6 074
záväzky z obchodného styku - prepojené ÚJ	89 166	48 346
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	0	0
záväzky z obchodného styku (SBS CHEMOSVIT, s.r.o.)	0	0
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.)	0	0
záv. z obch. styku (Terichem Tervakoski, a.s.)	9 060	11 718
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.)	0	0
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM s.r.o.)	0	0
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.)	0	0
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.)	6 459	72 942
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.)	28 009	20 395
záv. z obch. styku (REKREATOUR, s.r.o.)	0	0
záv. z obch. styku (FINCHEM, a.s.)	0	69
záv. z obch. styku (Recyklogroup)	356	0
záv. z obch. styku (Plastchim Ukraine LLC)	455 628	311 263
záväzky z obchodného styku - podielová účasť	499 512	416 474
ost. záväzky voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy)	0	0
ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0
ost. záväzky v r. podiel. účasti (CHEMOSVIT, a.s.)	100 086	0
ostatné záväzky v rámci podiel. účasti	100 086	0
Spolu pasíva	688 764	464 820

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov orgánov

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2021: žiadne), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 0 EUR (v roku 2021: žiadne).

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

ČL. VIII - OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) **Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme**
Bez obsahovej náplne.
- 2) **Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):**
Bez obsahovej náplne.
- 3) **Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§23d/6 ZoU):**
Bez obsahovej náplne.

ČL IX - PREHEAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 370 000	0	4 585 000	0	2 785 000
Základné imanie	7 370 000	0	4 585 000	0	2 785 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné úžio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	69 130	20 400	0	0	89 530
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	69 130	20 400	0	0	89 530
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 898 286	0	-2 472 208	0	-426 078
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 898 286	0	-2 472 208	0	-426 078
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	407 608	641 816	0	-407 608	641 816
Spolu	4 948 452	662 216	2 112 792	-407 608	3 090 268

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
	a	b	c	d	e
Základné imanie	7 370 000	0	0	0	7 370 000
Základné imanie	7 370 000	0	0	0	7 370 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	33 830	35 300	0	0	69 130
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	33 830	35 300	0	0	69 130
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 568 797	0	-670 511	0	-2 898 286
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 568 797	0	-670 511	0	-2 898 286
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	705 811	407 608	0	-705 811	407 608
Spolu	4 540 844	442 908	-670 511	-705 811	4 948 452

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadosk	Názov položky	rok 2022	rok 2021
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	616 070	515 530
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	-280 312	-469 471
B.1	Odpisy (+)	179 616	269 483
B.2	Rezervy (+/-)	-12 929	-657 297
B.3	Opravné položky (+/-)	-385 322	-70 943
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-59 905	-2 966
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	2 179	966
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 117	-8 536
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-834	-178
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-301 529	3 236 208
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 180 603	-649 399
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	780 546	199 815
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-7 972	-21 810
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	2 987 406	2 810 873
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-1 040 806	-2 378 296
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-1 078 288	-190 583
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	37 482	12 287
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		-2 200 000
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)		
J.10	Iné úpravy CF z Investičnej činnosti (+/-)		
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-2 399 062	7 570
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	-2 500 000	
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	100 000	0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (-)	3 117	8 536

K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-2 179	-966
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		
K.10	Iné úpravy CF z fináčnej činnosti (+/-)		
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-452 462	440 147
M.	Stav peňazí na začiatku roka	719 803	279 656
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	267 341	719 803

Peňažné prostriedky

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