

FORTISCHEM a. s.

Poznámky Úč POD 3 – 01 individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 46693874

DIČ: 2023528254

## Poznámky k účtovnej zavierke k 31. decembru 2022

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

FORTISCHEM a. s.  
M. R. Štefánika 1  
972 71 Nováky

Spoločnosť FORTISCHEM a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. mája 2012 a do obchodného registra bola zapísaná 30. mája 2012 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 10623/R).

#### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba plastov v primárnej forme
- výroba ostatných základných anorganických chemikálií
- výroba organických chemikálií
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
- výroba technických plynov
- prenájom huteľných vecí
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu

#### 3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Prepočítaný počet zamestnancov 2022	783	739
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	734	807
počet vedúcich zamestnancov	67	64

#### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 12. decembra 2022.

#### 7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 30. júna 2022. Výročná správa bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 8. decembra 2022 a výročná správa so správou audítora o overení súladu auditovanej účtovnej zvierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 19. apríla 2023.

#### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. júla 2022 spoločnosť Mazars Slovensko, s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

#### 9. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je súčasťou konsolidovanej skupiny KAPRAIN HOLDINGS LIMITED, so sídlom 1075 Nikózia, Spyrou Kyprianou 18, Cyperská republika, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku. Kópie konsolidovaných účtovných zvierok je možné vyžiadať v sídle konsolidujúcej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku a konsolidovanú výročnú správu podľa §22 ods. 8 zákona o účtovníctve.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

## 1. Predstavenstvo:

Mgr. Jan Kříčka - predseda predstavenstva  
Ján Hartl - podpredseda predstavenstva  
Štefan Hornáček - podpredseda predstavenstva  
Ing. Andrej Nociar - člen predstavenstva  
Ľubomír Uhlár – člen predstavenstva

## 2. Dozorná rada:

Ing. Jaromír Štantejský, MBA - predseda  
Peter Pastierik  
Mgr. Oľga Beláňová

**C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

## 1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

K 31. decembru 2022 krátkodobé záväzky Spoločnosti vrátane krátkodobých rezerv a finančných výpomocí prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 23 832 tis. EUR (k 31. decembru 2021 o 34 905 tis. Eur) a Spoločnosť za rok 2022 vykazuje zisk vo výške 21 783 tis. EUR a stratu z prevádzkovej činnosti vo výške 8 369 tis. EUR (celkovú stratu za rok 2021: 9 928 tis. EUR, stratu z prevádzkovej činnosti: 6 821 tis. EUR).

Na základe horeuvedeného schopnosť Spoločnosti platiť splatné záväzky závisí od podpory financovania zo skupiny, resp. materskej spoločnosti. Spoločnosť obdržala list podpory zo dňa 10. marca 2023 od jediného akcionára. Vzhľadom k tomu, že jediný akcionár nemá dostatok zdrojov na takéto financovanie, CM-CREDIT a. s. obdržala list podpory od materskej spoločnosti KAPRAIN HOLDING LIMITED zo dňa 15. mája 2023. V tomto liste podpory materská spoločnosť potvrdila svoj zámer poskytnúť primeranú finančnú a inú podporu spoločnosti CM-CREDIT a. s., aby bola schopná poskytnúť finančnú podporu spoločnosti FORTISCHEM a. s. za účelom zabezpečenia činnosti Spoločnosti a plnenia jej záväzkov, a to aspoň po dobu 12 mesiacov od dátumu tohto listu.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na chod a fungovanie Spoločnosti (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb ako aj rastúcich úrokových sadzieb na trhu). Spoločnosť má k dátumu zostavenia tejto účtovnej zvierky dostatočne silnú finančnú podporu od svojho jediného akcionára a dokáže čeliť aktuálnej situácii bez vplyvu na schopnosť pokračovať v prevádzke v nasledujúcich 12 mesiacoch.

Na základe uvedených informácií, schváleného plánu na rok 2023 a ostatných dostupných informácií manažment Spoločnosti je presvedčený o nepretržitom trvaní Spoločnosti a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej zvierky).

Ďalej je manažment Spoločnosti pripravený nastaviť ďalšie opatrenia na dosiahnutie zisku v nasledujúcich účtovných obdobiach (ako napríklad zabezpečenie cien elektriny a plynu, priebežná výroba bez odstávok, investície do nového distribučného miesta, financovanie cez faktoring a predĺženie splatnosti úverov resp. uzatvárať nové úverové zmluvy na budúce financovanie)

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Od roku 2015 spoločnosť zaraďuje dlhodobý majetok momentom úspešného ukončenia skúšobnej prevádzky, táto zmena však nemá významný vplyv na predchádzajúce účtovné obdobia.

## 2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

### 3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania alebo predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom je majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	1-5	lineárna	20-100
Softvér	1-5	lineárna	20-100
Oceniteľné práva (licencia)	rôzna	lineárna	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázovo	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom je majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Manažment spoločnosti na základe technicko-ekonomickej analýzy prehodnotil dobu používania dlhodobého majetku.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30 - 50	lineárna	3,3 - 2
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 20	lineárna	25 - 5
Dopravné prostriedky	4 - 15	lineárna	25 - 6,6
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Posúdenie zníženia hodnoty majetku je popísané v bode 11. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

### 4. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

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

## 5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: 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.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

## 6. Pohľadávky

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

## 7. Krátkodobý finančný majetok

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

## 8. Finančné účty

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

## 9. Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót v hodnote v akej boli pripísané na účet spoločnosti. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

## 10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

## 11. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

**Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

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

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

**Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

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

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

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

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

**12. Závazky**

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

**13. Rezervy**

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

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

**Nevyfakturované dodávky majetku**

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

**Zamestnanecké požitky**

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

**Dlhodobé zamestnanecké požitky**

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

#### 14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

#### 15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### 16. Dotácie zo štátneho rozpočtu a EÚ

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

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

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

#### 17. Prenájom (lízing)

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

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

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

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

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

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

## 18. Cudzia mena

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

## 19. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

## 20. Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

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

Spoločnosť v roku 2022 a ani v predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o významných opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

## D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

K nepotrebnému dlhodobému nehmotnému majetku bola v r. 2022 vytvorená opravná položka vo výške 120 174 EUR (2021: 168 359 EUR), čím sa jeho zostatková cena znížila na predpokladanú predajnú cenu. V roku 2022 nebola vytvorená opravná položka k nedokončenému DNM.

K nedokončenému dlhodobému hmotnému majetku bola vytvorená opravná položka vo výške 230 350 EUR (2021: 32 404 EUR).

Spoločnosť eviduje v dlhodobom nehmotnom majetku goodwill (937 456 EUR), ktorý vznikol z fúzie so spoločnosťou Novácka Energetika, a.s. a jej tromi dcérskymi spoločnosťami (Novácka voda, a.s., Nováky park I s.r.o. a Nováky park II s.r.o.) v roku 2014.

Prírastok účtov obstarania dlhodobého nehmotného majetku vo výške 24 tis. EUR pozostáva z investičnej akcie Implementácia požiadaviek kybernetickej bezpečnosti.

Prírastok z obstarania samostatných hnuiteľných vecí vo výške 1 669 tis. EUR tvoria hlavne investičné akcie Šaržovačky, odpichové vozíky, vane ; Modernizácia VC/EDC ; Rekonštrukcia aparátov EDC (R1401A, E1306B, D1305) ; IPKZ8\_Rekonštrukcia skladovania EDC a zvyškov.

Úbytok samostatných hnuiteľných vecí vo výške 748 tis. EUR je z dôvodu likvidácie a predaja nevyužívaných zariadení.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený v Kooperatíve, a.s. Poistenie kryje najmä tieto druhy poistných udalostí: živelné udalosti, odcudzenie vecí a vandalizmus, prerušenie prevádzky živelnou udalosťou, poistenie strojov a elektroniky, poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky, poistenie skla. Celkový rozsah poistného krytia je 470 mil. EUR. Ročné poistné bez dane je vo výške 478 220 EUR. Maximálny ročný limit plnenia za jednu a všetky škody je 15 mil. EUR. Všetok hnuiteľný aj nehmotný majetok Spoločnosti je založený v prospech spoločnosti Nundina Limited.

FORTISCHEM a. s.

Poznámky Úč POD 3 – 01 individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 46693874

DIČ: 2023528254

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

## Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>942 532</b>	<b>377 993</b>	<b>943 754</b>	<b>937 456</b>	<b>4 648</b>	<b>1 658 515</b>	<b>0</b>	<b>4 864 898</b>
Prírastky						24 408		24 408
Úbytky	540 543		36 557					577 100
Presuny		38 712				-38 712		0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>401 989</b>	<b>416 705</b>	<b>907 197</b>	<b>937 456</b>	<b>4 648</b>	<b>1 644 211</b>	<b>0</b>	<b>4 312 206</b>
Oprávkky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>480 023</b>	<b>299 777</b>	<b>712 076</b>	<b>937 456</b>	<b>4 341</b>			<b>2 433 673</b>
Prírastky	308 417	46 546	68 007	0	307			423 277
Úbytky	540 543		36 557					577 100
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>247 897</b>	<b>346 323</b>	<b>743 526</b>	<b>937 456</b>	<b>4 648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 279 850</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>409 730</b>	<b>3 363</b>	<b>0</b>			<b>942 618</b>		<b>1 355 711</b>
Prírastky						230 350		230 350
Úbytky	285 653	3 363	0					289 016
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>124 077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>1 172 968</b>		<b>1 297 045</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>52 679</b>	<b>74 853</b>	<b>231 678</b>	<b>0</b>	<b>308</b>	<b>715 897</b>	<b>0</b>	<b>1 075 514</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>30 015</b>	<b>70 382</b>	<b>163 671</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>471 243</b>	<b>0</b>	<b>735 311</b>

K 31. decembru 2022 má Spoločnosť založené duševné vlastníctvo (ochranné známky a patenty) v prospech spoločnosti Nundina Limited vo výške 163 671 EUR.

FORTISCHEM a. s.

Poznámky Úč POD 3 – 01 individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 46693874

DIČ: 2023528254

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*

*31.12.2021*

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	<b>Spolu</b>
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>942 532</b>	<b>377 993</b>	<b>943 754</b>	<b>937 456</b>	<b>4 648</b>	<b>1 640 115</b>	<b>0</b>	<b>4 846 498</b>
Prírastky						18 400		18 400
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>942 532</b>	<b>377 993</b>	<b>943 754</b>	<b>937 456</b>	<b>4 648</b>	<b>1 658 515</b>	<b>0</b>	<b>4 864 898</b>
Oprávk								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>341 407</b>	<b>259 547</b>	<b>659 799</b>	<b>937 456</b>	<b>3 411</b>			<b>2 201 620</b>
Prírastky	138 616	40 230	52 277	0	930			232 053
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>480 023</b>	<b>299 777</b>	<b>712 076</b>	<b>937 456</b>	<b>4 341</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 433 673</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>244 734</b>					<b>942 618</b>		<b>1 187 352</b>
Prírastky	58 106	3 363	106 890					168 359
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>302 840</b>	<b>3 363</b>	<b>106 890</b>			<b>942 618</b>		<b>1 355 711</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>356 391</b>	<b>118 446</b>	<b>283 955</b>	<b>0</b>	<b>1 237</b>	<b>697 497</b>	<b>0</b>	<b>1 457 526</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>159 669</b>	<b>74 853</b>	<b>124 788</b>	<b>0</b>	<b>307</b>	<b>715 897</b>	<b>0</b>	<b>1 075 514</b>

FORTISCHEM a. s.

Poznámky Úč POD 3 – 01 individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 46693874

DIČ: 2023528254

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

## Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>847 602</b>	<b>10 316 844</b>	<b>79 832 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 105</b>	<b>8 088 907</b>	<b>552 249</b>	<b>99 658 850</b>
Prírastky							5 070 791		5 070 791
Úbytky			-748 939					-67 518	-816 457
Presuny		707 502	1 669 029				-2 376 531		0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>847 602</b>	<b>11 024 346</b>	<b>80 752 233</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 105</b>	<b>10 783 167</b>	<b>484 731</b>	<b>103 913 184</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>2 369 460</b>	<b>37 132 083</b>			<b>21 105</b>			<b>39 522 648</b>
Prírastky - odpisy		518 023	5 121 157						5 639 180
Prírastky - ZC majetku vyrad.likvidáciou			47 677						47 677
Prírastky - ZC majetku vyrad.predajom			19 147						19 147
Úbytky			-748 939						-748 939
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>2 887 483</b>	<b>41 571 125</b>			<b>21 105</b>			<b>44 479 713</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			<b>499 010</b>				<b>1 422 865</b>		<b>1 921 875</b>
Prírastky									0
Úbytky			-16 491				-68		-16 559
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>482 519</b>				<b>1 422 797</b>		<b>1 905 316</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>847 602</b>	<b>7 947 384</b>	<b>42 201 051</b>			<b>0</b>	<b>6 666 042</b>	<b>552 249</b>	<b>58 214 328</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>847 602</b>	<b>8 136 863</b>	<b>38 698 589</b>			<b>0</b>	<b>9 360 370</b>	<b>484 731</b>	<b>57 528 155</b>

K 31. decembru 2021 má Spoločnosť založené nehnuteľnosti a hnuteľné veci v prospech spoločnosti Nundina Limited vo výške 47 683 054 EUR (zostatková hodnota založeného majetku).

FORTISCHEM a. s.

Poznámky Úč POD 3 – 01 individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 46693874

DIČ: 2023528254

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>847 602</b>	<b>10 316 844</b>	<b>81 842 444</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 105</b>	<b>6 237 935</b>	<b>101 065</b>	<b>99 366 995</b>
Prírastky			6 523				1 869 659	451 184	2 327 366
Úbytky			-2 016 824				-18 687		-2 035 511
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>847 602</b>	<b>10 316 844</b>	<b>79 832 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 105</b>	<b>8 088 907</b>	<b>552 249</b>	<b>99 658 850</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>1 889 680</b>	<b>32 740 762</b>			<b>21 105</b>			<b>34 651 547</b>
Prírastky - odpisy		479 780	5 612 357						6 092 137
Prírastky - ZC majetku vyrad.likvidáciou			789 407						789 407
Prírastky - ZC majetku vyrad.predajom			6 381						6 381
Úbytky			-2 016 824						-2 016 824
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>2 369 460</b>	<b>37 132 083</b>			<b>21 105</b>			<b>39 522 648</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			<b>671 407</b>				<b>1 394 709</b>		<b>2 066 116</b>
Prírastky							32 404		32 404
Úbytky			-172 397				-4 248		-172 645
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>499 010</b>				<b>1 422 865</b>		<b>1 921 875</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>847 602</b>	<b>8 427 164</b>	<b>48 430 275</b>			<b>0</b>	<b>4 843 226</b>	<b>101 065</b>	<b>62 649 332</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>847 602</b>	<b>7 947 384</b>	<b>42 201 050</b>			<b>0</b>	<b>6 666 042</b>	<b>552 249</b>	<b>58 214 327</b>

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na nasledujúcich stranách.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok		
<b>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b>						
Incheba a.s.		nevýznamný				38 193
Podiel v CPP Strážov, s.r.o.	0%	0%	N/a	N/a		0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>						<b>38 193</b>

K 26. februáru 2022 bol obchodný podiel v dcérskej spoločnosti CPP Strážov, s. r. o. predaný za 1 EUR.

Údaje o dlhodobom finančnom majetku za predchádzajúce obdobie :

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok		
<b>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b>						
Incheba a.s.		nevýznamný				38 193
Podiel v CPP Strážov, s.r.o.	97%	97%	40 172	-9 162		31 010
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>						<b>69 203</b>

FORTISCHEM a. s.

Poznámky Úč POD 3 – 01 individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 46693874

DIČ: 2023528254

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2022

Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	<b>Spolu</b>
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>31 010</b>		<b>38 193</b>						<b>69 203</b>
Prírastky	0		0						0
Úbytky	-31 010		0						-31 010
Presuny	0		0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>		<b>38 193</b>						<b>38 193</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota	-		-						-
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>31 010</b>		<b>38 193</b>						<b>69 203</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>		<b>38 193</b>						<b>38 193</b>

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	<b>Spolu</b>
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>40 172</b>		<b>38 193</b>						<b>78 365</b>
Prírastky	<b>0</b>		<b>0</b>						<b>0</b>
Úbytky	<b>-9 162</b>		<b>0</b>						<b>-9 162</b>
Presuny	<b>0</b>		<b>0</b>						<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>31 010</b>		<b>38 193</b>						<b>69 203</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota	-		-						-
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>40 172</b>		<b>38 193</b>						<b>78 365</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>31 010</b>		<b>38 193</b>						<b>69 203</b>

**3. Zásoby**

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	1 070 655		-28 964		1 041 691
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	74 536	3 978 117			4 052 653
Výrobky	143 191	3 220 531			3 363 722
Tovar	0	54 005			54 005
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>1 288 382</b>	<b>7 252 653</b>	<b>-28 964</b>	<b>0</b>	<b>8 512 071</b>

Všetky zásoby Spoločnosti sú založené v prospech spoločnosti Nundina Limited. Zostatková hodnota založených zásob je 14 779 840 EUR k 31. decembru 2022.

Zásoby sú poistené v rámci komplexného poistenia.

**4. Pohľadávky**

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
pohl. z obch.styku	186 632		186 632
Iné pohľadávky	1 184 303		1 184 303
Odložená daňová pohľadávka	881 395		881 395
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 252 330</b>	<b>0</b>	<b>2 252 330</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	9 386 198	1 464 965	10 851 163
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	478 287	0	478 287
Ostatné pohl. v rámci pod.účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 168 514	0	3 168 514
Iné pohľadávky	316 658	0	316 658
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>13 349 657</b>	<b>1 464 965</b>	<b>14 814 622</b>

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
pohľ. z obch.styku	282 000		282 000
Iné pohľadávky	1 217 698		1 217 698
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 499 698</b>	<b>0</b>	<b>1 499 698</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	6 155 305	2 737 928	8 893 233
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 200 831	0	1 200 831
Ostatné pohľ. v rámci pod.účasti	281 108	0	281 108
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 901 898	0	2 901 898
Iné pohľadávky	18 657	0	18 657
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>10 557 799</b>	<b>2 737 928</b>	<b>13 295 727</b>

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	82 120	88 055		0	170 175
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>82 120</b>	<b>88 055</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>170 175</b>

Spoločnosť má založené pohľadávky v prospech spoločnosti Nundina Limited, hodnota založených pohľadávok je 16 015 382 EUR k 31. decembru 2022.

## 5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá k 31.12.2022 žiaden krátkodobý finančný majetok.

**6. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	6 732	6 945
Bežné bankové účty	15 707 716	587 509
<b>Spolu</b>	<b>15 714 448</b>	<b>594 454</b>

Na disponovanie s bankovými účtami sú poverení zamestnanci v rozsahu oprávnení, ktoré im boli pridelené. Hodnota záložného práva v prospech spoločnosti Nundina Limited je vo výške 15 714 448 EUR.

**7. Poskytnuté pôžičky**

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2022 e	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2021 f
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
CPP Strážov	EUR	3%	31.12.2023	288 332	281 108
<b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>				<b>288 332</b>	<b>281 108</b>
<b>Spolu</b>				<b>288 332</b>	<b>281 108</b>

**8. Časové rozlíšenie na strane aktív**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	75 848	75 624
Nevyfakt. prepravné náklady		
Predplatné časopisov		
Poplatky za prístup na internetový portál	0	29 550
Ostatné	64 540	15 623
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>140 388</b>	<b>120 797</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Preplatok za vyp. odpad.vôd	144 680	73 499
Nevyfakt.položky predaj investícií		
Dobropis za distr. povrch.vody		
Účtovné služby		
Dobropis Nouryon-bonusy,vápno	-93 478	
Ostatné	139	6 323
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>51 341</b>	<b>79 822</b>
<b>Spolu</b>	<b>191 729</b>	<b>200 619</b>

Spoločnosť na účte Príjmy budúcich období vykazuje najmä pohľadávky, ktoré budú predmetom fakturácie v roku 2023, pričom výnos sa viazal na bežné účtovné obdobie. Účet 385 vykazuje k 31.12.2022 zostatok vo výške 51 341 EUR (2021: 79 822 EUR) z toho 144 680 EUR je preplatok za vypúšťanie odpadných vôd počas r.2022.

Spoločnosť na účte Náklady budúcich období vykazuje položky, ktoré už boli predmetom fakturácie v bežnom (alebo minulom) účtovnom období, ale náklad patrí do budúcich účtovných období. Účet 381 vykazuje k 31.12.2022 zostatok vo výške 140 388 EUR (2020:120 797 EUR) a zahŕňa poisťné 75 848 EUR, udržiavacie poplatky a iné.

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

### 2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 31. 12. 2021					k 31. 12. 2022
	b	c	d	e		
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>464 500</b>	<b>358 535</b>	<b>464 500</b>		<b>358 535</b>	
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>						
Odchodné do dôchodku a pracovné jubileá	464 500	358 535	464 500		358 535	
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>464 500</b>	<b>358 535</b>	<b>464 500</b>	<b>0</b>	<b>358 535</b>	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>7 822 281</b>	<b>5 446 867</b>	<b>7 674 388</b>	<b>142 747</b>	<b>5 452 013</b>	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	128 422	96 049	128 422	0	96 049	
Rezerva na emisie	5 837 164	5 080 854	5 837 164	0	5 080 854	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>5 965 586</b>	<b>5 176 903</b>	<b>5 965 586</b>	<b>0</b>	<b>5 176 903</b>	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>						
Odmeny + prémie	52 052	209 306	52 873	0	208 485	
Súdny spor s MH SR	1 673 562	0	1 512 629	142 747	18 186	
Overenie účtovnej závierky	16 830	33 300	29 049	0	21 081	
Iné (jubileá, odchodné, odstupné, iné)	114 251	27 358	114 251	0	27 358	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>1 856 695</b>	<b>269 964</b>	<b>1 708 802</b>	<b>142 747</b>	<b>275 110</b>	

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená vo výške jednomesačnej priemernej mzdy zamestnancov, ktorá sa očakáva v budúcnosti, s použitím metód poisťnej matematiky.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 5 080 854 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót ku dňu 31.12.2022.

Spoločnosť použila rezervu na súdny spor na povinnosť vrátenia neoprávnenej štátnej pomoci Slovenskej republike, ktorá bola vytvorená v roku 2021.

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

a	Beprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2020				k 31. 12. 2021
	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>345 443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>464 500</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku a pracovné jubileá	345 443	119 057	0		464 500
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>345 443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>464 500</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>5 086 111</b>	<b>7 770 229</b>	<b>3 886 111</b>	<b>1 200 000</b>	<b>7 770 229</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	86 254	128 422	86 254	0	128 422
Rezerva na emisie	2 153 269	5 837 164	2 153 269	0	5 837 164
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>2 239 523</b>	<b>5 965 586</b>	<b>2 239 523</b>	<b>0</b>	<b>5 965 586</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Súdny spor so spol.MONDI	2 800 000		1 600 000	1 200 000	0
Súdny spor s MH SR	0	1 673 562			1 673 562
Overenie účtovnej závierky	17 900	16 830	17 900	0	16 830
Iné (jubileá, odchodné, odstupné, iné)	28 688	114 251	28 688	0	114 251
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>2 846 588</b>	<b>1 804 643</b>	<b>1 646 588</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 804 643</b>

### 3. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	10 111 828	4 284 606
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	17 483 961	14 800 935
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok	3 122 461	16 295 295
	<b>30 718 250</b>	<b>35 380 836</b>

Na záväzky, ktoré sú po lehote splatnosti sú dohodnuté splátkové kalendáre, aktívne Spoločnosť komunikuje s veriteľmi, preto vedenie Spoločnosti je presvedčené, že prípadné úroky z omeškania, sankcie alebo penále by nemali významný vplyv na účtovnú závierku, a preto účtovná závierka k 31.12.2022 neobsahuje žiadnu rezervu z tohto titulu.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 276 758	1 276 758	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	27 313 433	24 236 797	3 076 636	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových op.	45 825	0	45 825	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	822 523	822 523	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	865 061	865 061	0	0
Daňové záväzky a dotácie	147 186	147 186	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	247 464	247 464	0	0
	<b>30 718 250</b>	<b>27 595 789</b>	<b>3 122 461</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 017 378	5 017 378	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	19 759 217	11 511 887	8 247 330	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	7 927 468	0	7 927 468	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových op.	120 497	0	120 497	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	866 179	866 179	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 324 603	1 324 603	0	0
Daňové záväzky a dotácie	162 675	162 675	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	202 819	202 819	0	0
	<b><u>35 380 836</u></b>	<b><u>19 085 541</u></b>	<b><u>16 295 295</u></b>	<b><u>0</u></b>

#### 4. Prijaté pôžičky

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
Nundina Limited	EUR	7,00%	24.3.2024	3 384 880	7 927 469
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>				<b><u>3 384 880</u></b>	<b><u>7 927 469</u></b>
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
Nundina Limited	EUR	4,50%	31.8.2021	1 080 989	1 035 364
Nundina Limited	EUR	4,50%	31.12.2023	37 154 936	35 573 710
<b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>				<b><u>38 235 925</u></b>	<b><u>36 609 074</u></b>

## 5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>142 344</b>	<b>106 180</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	119 822	111 340
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>119 822</i>	<i>111 340</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>132 755</i>	<i>75 176</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>129 411</b>	<b>142 344</b>

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

## 6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá k 31.12.2022 žiadne bankové úvery.

## 7. Časové rozlíšenie

Na účtoch časového rozlíšenia k 31.12.2022 je suma 5 283 EUR, kde podstatnú časť tvorí nájom lokomotívy na január 2023 vo výške 4 495 EUR.

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar za bežné účtovné obdobie v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Elektrolýza	Organika	Polyméry	Profily	Karbid	Ostatné	Spolu za bežné obdobie 2022
Tuzemsko	18 229 405	486 379	7 998 127	79 574	21 476 769	16 996 858	65 267 112
Štáty EÚ	24 079 796	9 480 719	12 412 938	-5 606	28 067 772	404 680	74 440 299
Mimo EÚ	890 685	1 945 750	5 785 880	0	19 881 636	0	28 503 951
<b>Spolu</b>	<b>43 199 886</b>	<b>11 912 848</b>	<b>26 196 945</b>	<b>73 968</b>	<b>69 426 177</b>	<b>17 401 538</b>	<b>168 211 362</b>

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Oblasť odbytu	Elektrolýza	Organika	Polyméry	Profily	Karbid	Ostatné	Spolu za bežné obdobie 2021
Tuzemsko	4 731 644	147 860	1 333 322	138 338	9 669 219	12 543 594	28 563 977
Štáty EÚ	8 732 601	6 116 634	10 053 045	225	18 690 594	98 278	43 691 377
Mimo EÚ	172 834	1 574 303	10 316 919	46 978	24 122 335	0	36 233 369
<b>Spolu</b>	<b>13 637 079</b>	<b>7 838 797</b>	<b>21 703 286</b>	<b>185 541</b>	<b>52 482 148</b>	<b>12 641 872</b>	<b>108 488 723</b>

**Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmenu stavu zásob vlastnej výroby za bežné účtovné obdobie vykazuje vo výkaze ziskov a strát nárast o 1 560 531 EUR.

a	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2022 e	2021 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	11 362 902	6 688 531	4 564 552	4 674 371	2 123 979
Výrobky	7 545 518	3 490 765	1 531 829	4 054 753	1 958 936
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>18 908 420</b>	<b>10 179 296</b>	<b>6 096 381</b>	<b>8 729 124</b>	<b>4 082 915</b>
Manká a škody				26 915	205 071
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné (opravné položky)				-7 195 508	3 237 414
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>1 560 531</b>	<b>7 525 400</b>

**2. Aktivácia**

Spoločnosť aktivuje materiál na režijnú spotrebu, vnútro podnikové služby, do dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku osobné náklady pracovníkov Odboru investičnej výstavby.

	2022 (EUR)	2021 (EUR)
Aktivácia materiálu	2 233 579	79 262
<b>Spolu</b>	<b>2 233 579</b>	<b>79 262</b>

Zvýšenie aktivácie je hlavne kvôli aktivácii chemických výrobkov a výrobkov PV.

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2022 (EUR)	2021 (EUR)
Zmluvné pokuty	2 350	1 500
Emisné kvóty	4 739 902	5 116 573
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	17 977 677
Iné	567 905	67 747
<b>Spolu</b>	<b>5 310 157</b>	<b>23 163 497</b>

**4. Finančné výnosy**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	(EUR)	(EUR)
Výnosové úroky	7 626	27 631
Kurzové zisky	79 326	48 163
Tržby z predaja emisií	4 642 663	4 902 084
Ostatné finančné výnosy	29 780 801	0
<b>Spolu</b>	<b>34 510 416</b>	<b>4 977 878</b>

V finančných výnosoch je zahrnutý jednorazový zisk z predaja forwardových pozícií na nákup elektriny a zemného plynu na roky 2024 a 2025 vo výške 29 780 801 EUR.

**5. Čistý obrat**

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	(EUR)	(EUR)
Tržby za vlastné výrobky	116 573 822	83 075 594
Tržby z predaja služieb	48 583 418	23 630 359
Tržby za tovar	3 054 122	1 782 770
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>168 211 362</b>	<b>108 488 723</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	(EUR)	(EUR)
Prepravné	2 927 078	3 370 635
Provízie pri predaji	403 011	1 782 553
Opravy a údržba	2 958 632	2 393 385
Nájomné a požičné	3 242 944	2 872 666
Poplatky za ochranu a objektov	253 500	24 835
Služby - manipulácia s odpadmi a materiálmi	27 860	13 655
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (viď bod 2)	34 813	27 300
Ostatné	2 307 386	2 035 738
<b>Spolu</b>	<b>12 155 224</b>	<b>12 520 767</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	(EUR)	(EUR)
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	34 813	27 300
Iné uistovacie audítorské služby	18 283	3 080
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>53 096</b>	<b>30 380</b>

**3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>(EUR)</b>	<b>(EUR)</b>
Odpis pohľadávok - postúpenie	0	17 977 677
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	167 159	631 013
Dary	0	0
Rezerva na emisie	5 281 862	6 612 438
Poistenie majetku a zodp. za škody	611 505	549 937
Odpis nedobytných pohľadávok	0	0
Iné	2 073 278	1 684 860
<b>Spolu</b>	<b>8 133 804</b>	<b>27 455 925</b>

Pokles nákladov z hospodárskej činnosti oproti roku 2021 bol v tom, že sme nepostupovali pohľadávky.

**4. Finančné náklady**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>(EUR)</b>	<b>(EUR)</b>
Predané emisie	5 351 387	5 116 573
Nákladové úroky	2 084 262	2 072 133
Bankové poplatky	23 306	22 438
Kurzové straty	20 332	2 463
Iné	126 144	74 220
<b>Spolu</b>	<b>7 605 431</b>	<b>7 287 827</b>

**5. Osobné náklady**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>(EUR)</b>	<b>(EUR)</b>
Mzdy	12 924 551	11 844 700
Odmeny členom orgánov spoločnosti	76 200	44 850
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	4 646 299	4 265 290
Sociálne zabezpečenie	514 830	643 465
<b>Spolu</b>	<b>18 161 880</b>	<b>16 798 305</b>

**H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov za rok 2022 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením	18 535 871		100,00 %	-9 130 599		100,00 %
Teoretická daň		3 892 533	21,00 %		-1 917 426	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 627 561	551 788	2,98 %	2 888 958	606 681	-6,64 %
Nevyužitá daňová strata		0	0,00 %	7 598 077	1 595 596	-17,48 %
Vplyv nezaúčtovanej odloženej dane	-39 595 081	-8 314 967	-44,86 %	2 440 818	512 572	-5,61 %
Oprava odloženej dane pred. rokov	1 793 805	376 699	2,03 %	0	0	0,00 %
Uprava odloženej dane z dôvodu zníženia daňových strát	1 176 109	246 983	1,33 %	0	0	0,00 %
<b>Spolu</b>	<b>-15 461 735</b>	<b>-3 246 964</b>	<b>-17,52%</b>	<b>3 797 254</b>	<b>797 423</b>	<b>-8,73 %</b>
Splatná daň z príjmov		6 733	0,04 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-3 253 697	-17,55%		797 418	-8,73 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-3 246 964</b>	<b>-17,52 %</b>		<b>797 418</b>	<b>-8,73 %</b>

**I. INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DANI**

Spoločnosť k 31. decembru 2022 vykázala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 881 395 EUR (k 31. decembru 2021: odložený daňový záväzok vo výške 2 372 302 EUR).

Teoretický výpočet odloženej dane je v nasledujúcej tabuľke:

	<b>31. 12. 2022</b> (EUR)	<b>31. 12. 2021</b> (EUR)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-11 352 664	-16 255 366
– odpočítateľné	11 996 322	4 648 089
– zdaniteľné	-23 348 986	-20 903 455
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 484 429	4 958 689
– odpočítateľné	3 484 429	4 958 689
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	12 065 355	36 617 564
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	5 784 682	9 707 112
Odložený daňový záväzok	-4 903 287	-4 389 726
<b>Odložená daňová pohľadávka, netto</b>	<b>881 395</b>	<b>5 317 386</b>
<b>Uplatnená odložená daň, netto</b>	<b>881 395</b>	<b>-2 372 302</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku na pohľadávku</b>	<b>-3 253 698</b>	<b>797 418</b>
Zaučtovaná ako náklad/výnos	-3 253 698	797 418
Zaučtovaná do vlastného imania		

## J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme budovy a pozemky, ktoré využíva na svoju podnikateľskú činnosť. Nájomná zmluva je uzatvorená na 15 rokov (do r. 2028). Ročný nájom je vo výške 1 524 480 EUR. Náklady sú zaúčtované v rámci prijatých služieb.

Spoločnosť má v prenajatých nehnuteľnostiach umiestnený hnuťelný majetok vo výške 21 848 EUR.

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma majetok spoločnostiam podnikajúcim v jej areáli i mimo areálu. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý hmotný majetok. Ročné nájomné je vo výške 354 000 EUR (2021: 353 000 EUR).

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

i) Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

ii) Európska Komisia (EK) vydala dňa 15. októbra 2014 rozhodnutie o štátnej pomoci pod spisovým označením SA.33797 (2013/C) (ex 2013/NN) (ex 2011/CP) poskytnutej Slovenskou republikou podniku Novácke chemické závody, a. s. (NCHZ). EK rozhodla, že slovenský chemický podnik NCHZ dostal počas konkurzného konania nezlučiteľnú štátnu pomoc, a že túto pomoc musí vrátiť. EK dospela k záveru, že FORTISCHEM a. s. (Spoločnosť) mala mať na základe posúdenia kritérií hospodárskej kontinuity takisto prospech z neoprávnene poskytnutej štátnej pomoci podniku NCHZ. Vzhľadom na to bola povinnosť vrátenia štátnej pomoci rozšírená aj na Spoločnosť.

Vyšetrowanie EK sa týkalo dvoch období, a to:

- od decembra 2009 do decembra 2010 – podnik NCHZ pokračoval v prevádzke v dôsledku uplatnenia osobitného zákona č. 493/2009 Z. z. o niektorých opatreniach týkajúcich sa strategických spoločností (tzv. zákona o strategických spoločnostiach) a na základe uznesenia vlády Slovenskej republiky z 2. decembra 2009, ktorým boli NCHZ vyhlásené za strategickú spoločnosť a
- od januára 2011 do júla 2012 – podnik NCHZ pokračoval v prevádzke po skončení účinnosti zákona o strategických podnikoch na základe rozhodnutia veriteľov v konkurze NCHZ.

Komisia konštatovala, že uplatnenie zákona o strategických spoločnostiach na NCHZ počas prvého obdobia predstavovalo neoprávnenú štátnu pomoc, nakoľko táto pomoc bola poskytnutá v rozpore s oznamovacou povinnosťou orgánov Slovenskej republiky a povinnosťou zdržať sa konania, ktoré sú stanovené v článku 108 ods. 3 Zmluvy o fungovaní Európskej únie.

Komisia dospela k záveru, že NCHZ v druhom období, kedy sa už neuplatňoval o strategických spoločnostiach, nebola poskytnutá neoprávnená štátna pomoc.

Podľa rozhodnutia EK Slovenská republika vymôže od NCHZ a FORTISCHEM a. s. nezlučiteľnú štátnu pomoc vo výške 4 783 424,10 EUR a úrok za obdobie od poskytnutia pomoci do dňa ich vrátenia.

Spoločnosť podala žalobu na Všeobecný súd v Luxemburgu, v ktorej žiadala zrušiť články 1,3,4 a 5 rozhodnutia EK. Všeobecný súd v Luxemburgu vydal dňa 24.09.2019 rozsudok, na základe ktorého žalobu zamietol. Spoločnosť dňa 04.12.2019 podala voči rozhodnutiu Všeobecného súdu odvolanie na Európsky súdny dvor. Odvolanie Spoločnosti voči tomuto rozsudku bolo zamietnuté rozhodnutím Súdneho dvora európskej únie zo dňa 29.4.2021.

V roku 2022 bola uzatvorená Dohoda o urovnaní medzi Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky a spoločnosťou FORTISCHEM a. s., kde bola výška pokuty stanovená na sumu 1 512 629 EUR, pričom sumu vo výške 984 030 EUR bola spoločnosť povinná zaplatiť 20.12.2022, zvyšná suma je predmetom splátkového kalendára do roku 2025, pričom sa bude zostatková suma úročiť.

Na základe toho bola vytvorená rezerva z roku 2021 použitá vo výške 1 513 tis a rezerva vo výške 143 tis. EUR zrušená.

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

Členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov Spoločnosti boli vyplatené odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie vo výške 76 200 EUR.

**M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB****Transakcie s materskou účtovnou jednotkou CM – CREDIT a. s. :**

Materská spoločnosť CM – CREDIT a. s. v roku 2021 splatila navýšenie základného imania v Spoločnosť vo výške 6 840 tis. EUR. V roku 2022 neuskutočnila materská spoločnosť so Spoločnosťou žiadne transakcie.

**Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou CPP Strážov**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	EUR	EUR
Uroky z poskytnutej pôžičky do 26.2.2022	1 168	7 224
<b>Výnosy spolu</b>	<b>1 168</b>	<b>7 224</b>

Na základe zmluvy o prevode obchodných podielov bol obchodný podiel v spoločnosti CPP Strážov, s. r. o. predaný k 26.2.2022.

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterské účtovné jednotky): SPOLCHEMIE SK, s. r. o. , KAPRAIN SK, a. s., Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová spoločnosť.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	(EUR)	(EUR)
Predaj výrobkov	6 927 182	1 228 772
Predaj služieb	37 521 497	12 774 755
Úroky z pôžičiek	1 168	-
Predaj zásob	13 658 520	8 037 194
Predaj emisných povoleniek	-	-
Iné	4 562	517 205
<b>Výnosy spolu</b>	<b>58 112 929</b>	<b>22 557 926</b>

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	(EUR)	(EUR)
Opravy a údržba		829
Sprostredkovanie	308 770	1 438 439
Nájom	1 524 480	1 524 480
Iné	121 667	600 069
<b>Nákupy spolu</b>	<b>1 954 917</b>	<b>3 563 817</b>

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterské účtovné jednotky) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	(EUR)	(EUR)
Obstaranie materiálu	42 090 888	24 124 800
Pohľadávky z obchodného styku	478 287	1 193 595
Ostatné		
<b>Majetok spolu</b>	<b>42 569 175</b>	<b>25 318 395</b>

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	(EUR)	(EUR)
Záväzky z obchodného styku	1 276 758	5 017 378
<b>Záväzky spolu</b>	<b>1 276 758</b>	<b>5 017 378</b>

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 5 a v roku 2021 bol 5.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	410 074	530 935
Doplňkové dôchodkové poistenie	748	612
<b>Spolu</b>	<b>410 822</b>	<b>531 547</b>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Od 31.12.2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili vykazované aktíva a pasíva Spoločnosti.

**O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 31.12.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	10 260 000				10 260 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	20 000				20 000
Zákonný rezervný fond	664 000				664 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	53 945 216				53 945 216
Neuhradená strata minulých rokov	-48 960 576			-9 928 022	-58 888 598
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-620 312	437 013			-183 299
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-9 928 022	21 782 835		-9 928 022	21 782 835
<b>Spolu</b>	<b>5 380 306</b>	<b>22 219 848</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 600 154</b>

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2022 tvorí 513 kusov kmeňových akcií na meno, s menovitou hodnotou 20 000 EUR. O vysporiadaní zisku za bežné účtovné obdobie vo výške 21 782 835 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov – účet 429.

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 31.12.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	3 420 000	6 840 000			10 260 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	20 000				20 000
Zákonný rezervný fond	664 000				664 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	53 945 215				53 945 216
Neuhradená strata minulých rokov	-28 917 580			-20 042 996	-48 960 576
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-611 151	-9 162			-620 312
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-20 042 966	-9 928 022		20 042 996	-9 928 022
<b>Spolu</b>	<b>8 477 489</b>	<b>-3 097 184</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 380 306</b>

Účtovná strata za rok 2021 bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia vysporiadaná nasledovne:

Rozdelenie účtovnej straty	2021
	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-9 928 022
<b>Spolu</b>	<b>-9 928 022</b>

**P. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV****Peňažné prostriedky**

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

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

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

	2022	2021
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	18 535 871	- 9 130 599
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 818 418	6 330 570
Opravná položka k pohľadávkam	- 88 055	- 25 711
Opravná položka k zásobám	- 7 223 689	- 3 213 489
Opravná položka k dlhodobému majetku	-75 226	24 119
Rezervy	- 2 424 181	3 845 120
Výnosy z úrokov	- 7 626	- 27 630
Úrokové náklady	2 084 262	2 072 133
Časové rozlíšenie a ostatné nepeňažné položky	13 842	135 083
Ostatné položky nepeňažného charakteru	484 999	
Výsledok z predaja dlhodobého majetku	- 1 115 578	- 1 449 803
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	30 626 525	- 1 440 207
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	- 1 382 607	42 360
Zmena stavu zásob	- 8 751 028	- 6 069 172
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	3 227 448	2 153 899
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné toky z prevádzky	23 720 338	- 5 313 119
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Zaplatené úroky	0	- 2 072 133
Prijaté úroky	7 626	27 630
Zaplatená daň z príjmov	- 6 733	- 5
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	23 721 231	- 7 357 628
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 4 735 963	- 2 331 327
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 134 725	2 243 457
Nákup podielov v dcérskych spoločnostiach	1	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 601 237	- 87 870
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	0	0
Výdavky na splácanie úverov	0	0
Príjmy z prijatých pôžičiek	5 000 000	0
Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek	- 10 000 000	- 734 638
Príjmy z poskytnutých pôžičiek	0	0
Výdavky na poskytnuté pôžičky	0	0
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	6 840 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 5 000 000	6 105 362

FORTISCHEM a. s.

Poznámky Úč POD 3 – 01 individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 46693874      DIČ: 2023528254

(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	15 119 994	- 1 340 136
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	594 454	1 934 590
Zvýšenie peňažných prostriedkov z dôvodu zlúčenia	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>15 714 448</u>	<u>594 454</u>