

Článok I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

1) Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno : CHEMOSVIT, a.s.

Sídlo: Štúrova 101 , 059 21 Svit

Právna forma : akciová spoločnosť

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	94.747.718	92.355.786	áno
Čistý obrat celkom	5.632.168	4.608.085	nie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	23	nie

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

2) Ručenie v iných spoločnostiach

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. mája 2023.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Do registra účtovných závierok bola uložená :

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 dňa 20. marca 2023,
- Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 dňa 30. marca 2023,
- Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky k 31. decembru 2022 dňa 1. júna 2023,
- Výročná správa k 31.12.2022 spolu so správou audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou dňa 11. októbra 2023.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5) Informácie o skupine.

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

Do registra účtovných závierok bola dňa 14. augusta 2023 uložená Konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2022 spolu so správou audítora, výkaz vybraných údajov bol uložený do registra účtovných závierok dňa 19. decembra

2023. Konsolidovaná výročná správa k 31.12.2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 19. decembra 2023.

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

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	47	24
počet vedúcich zamestnancov	15	9

Článok II. Informácie o prijatých postupoch

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

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

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

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

4) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, inštaláciu a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, zahŕňajúcimi všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

b) Dlhodobý finančný majetok

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

c) Zásoby

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

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

Nakupované zásoby sa oceňujú systémom okamžitých reálnych cien.

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

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

Vlastné náklady zahŕňujú :

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

d) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti

Neaktuálne.

e) Pohľadávky

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

f) Krátkodobý finančný majetok

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

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

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

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

h) 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.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

j) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

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

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

m) Splatná daň z príjmov a odložená daň

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

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

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

n) Cudzia mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky, pohľadávky voči zamestnancom, náklady budúcich období a výnosy budúcich období v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

o) Výnosy

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

p) Odpisy

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania.

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania.

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

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

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

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

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

	<i>Odpisy za bežné účtovné obdobie</i>	
	<i>účtovné v €</i>	<i>daňové v €</i>
Softvér	143 759	143 759
Stavby	890 294	680 993
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	283 632	315 293
Drobný dlhodobý majetok	2 944	2 944
Spolu :	1 320 629	1 142 989

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

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

q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	332 779	0	0	0	408 782	0	1 186 688
Prírastky	0	441 873	0	0	0	0	0	441 873
Úbytky	0	6 439	0	0	0	408 782	0	415 221
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	768 213	0	0	0	0	0	1 213 340
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	227 792	0	0	0	0	0	642 392
Prírastky	0	143 759	0	0	0	0	0	143 759
Úbytky	0	6 439	0	0	0	0	0	6 439
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	365 112	0	0	0	0	0	779 712
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	104 987	0	0	0	408 782	0	513 769
Stav na konci účtovného obdobia	0	403 101	0	0	0	0	0	403 101

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samost. hnuteľ. vecí a súbory hnut. vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 992 346	42 744 242	6 588 908	0	0	18 672	3 606 497	5 189	54 955 854
Prírastky	0	3 896 513	40 940	0	0	0	8 453 990	0	12 391 443
Úbytky	0	203 384	9 339	0	0	0	11 774 313	5 189	11 992 225
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 992 346	46 437 371	6 620 509	0	0	18 672	286 174	0	55 355 072
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 883 392	5 464 994	0	0	0	0	0	25 348 386
Prírastky	0	890 293	286 505	0	0	0	0	0	1 176 798
Úbytky	0	203 384	9 267	0	0	0	0	0	212 651
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 570 301	5 742 232	0	0	0	0	0	26 312 533
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 992 346	22 860 850	1 123 914	0	0	18 672	3 606 497	5 189	29 607 468
Stav na konci účtovného obdobia	1 992 346	25 867 070	878 277	0	0	18 672	286 174	0	29 042 539

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

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť mala poistený dlhodobý hmotný majetok v roku 2023 takto :

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

V roku 2023 uhradila Spoločnosť za poistenie majetku celkom 41.102 €.

b) Vlastnícke právo

Spoločnosť má dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý využíva ku dňu schválenia účtovnej závierky, zapísaný v katastri nehnuteľnosti. Spoločnosť nemá majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, ani cudzí majetok zverený do správy. Spoločnosť má majetok obstaraný formou finančného prenájmu – osobné automobily obstarávacej cene 345.432 € a výmenníkovú stanicu tepla v obstarávacej cene 486.872 €.

c) Záložné právo

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

d) Goodwill

Spoločnosť nemá majetok, ktorým je goodwill.

e) Výskumná a vývojová činnosť

Neaktuálne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	100,00%	100,00%	24 670 487	606 342	24 670 487
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	100,00%	100,00%	8 185 273	109 927	8 185 273
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.	100,00%	100,00%	3 305 019	-1 702 707	3 305 019
REKREA TOUR, s.r.o.	100,00%	100,00%	39 225	-10 347	39 225
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	100,00%	100,00%	127 420	30 841	127 420
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	100,00%	100,00%	0	1 793	0
TATRAFAN, s.r.o. Svit	100,00%	100,00%	2 917 269	-134 745	2 917 269
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	100,00%	100,00%	306 244	-60 849	306 244
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Terichem Tervakoski, a.s.	49,91%	50,00%	45 480 053	7 701 740	22 699 094
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	50,00%	50,00%	3 765 572	-106 781	1 882 786
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce	16,00%	16,00%	1 928 334	340 317	308 534
- ostatné CP (nevýznamný podiel)			13 353		13 353
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	64 454 705

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

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

g) i) j) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 :

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP okrem PÚJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky okrem PÚJ	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	40 805 504	20 397 994	319 640	0	0	0	0	61 523 138
Prírastky	762 110	4 183 887	2 247	0	0	0	0	4 948 244
Úbytky	2 016 677	0	0	0	0	0	0	2 016 677
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	39 550 937	24 581 881	321 887	0	0	0	0	64 454 705
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	40 705 504	19 897 994	319 640	0	0	0	0	60 923 138
Stav na konci účtovného obdobia	39 450 937	24 081 881	321 887	0	0	0	0	63 854 705

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)

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

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť prepočítala k 31.12.2023 podielové CP v dcérskych ÚJ, v spoločnom podniku Terichem Tervakoski, a.s., TATRAFAN, s.r.o., TATRAFAN LLC Luck Ukrajina a tiež realizovateľné CP – Tatranská odpadová spoločnosť, s.r.o. Žakovce na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Ostatné realizovateľné CP neboli prepočítané na reálnu hodnotu, vzhľadom na ich nevýznamnosť.

Vplyv tohto ocenenia na výšku vlastného imania za jednotlivé spoločnosti v roku 2023:

Spoločnosť	Zníženie VI	Zvýšenie VI
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. Svit		621 342
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina		732 853
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.		109 927
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. Svit	1 792 275	
REKREATOUR, s.r.o.	10 347	
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.		30 841
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.		0
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	79 310	
TATRAFAN, s.r.o. Svit	134 745	
TERICHEM TERVAKOSKI, a.s. Svit		3 451 033
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce		2 247
Spolu :	2 016 677	4 948 243

V roku 2023 prehodnotila spoločnosť výšku opravnej položky na finančné investície na Ukrajinu. Opravná položka sa nemenila oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu a je vytvorená k 31.12.2023 takto :

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

k) Záložné právo k dlhodobému finančnému majetku

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

l) Podielové certifikáty

Neaktuálne.

m) Zásoby

Spoločnosť v roku 2023 netvorila opravnú položku k zásobám.

Poistenie zásob v roku 2023 v spoločnosti Allianz Slovenská poisťovňa, a.s.:

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

n) Záložné právo k zásobám

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

o) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj. účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	240 017	0	2 870	16 986	220 161
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	240 017	0	2 870	16 986	220 161

Opravné položky boli tvorené k 31.12.2023 podľa podmienok tvorby v zásadách pre účtovníctvo Spoločnosti. Opravné položky k pohľadávkam sa netvoria voči spoločnostiam v skupine CHEMOSVIT a FINCHEM.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2023)

V lehote splatnosti

Po lehote splatnosti

Pohľadávky spolu

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	224 630	0	224 630
Dlhodobé pohľadávky spolu	224 630	0	224 630
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	72 780	0	72 780
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám	19 232	0	19 232
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 315	229 958	238 273
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	423 974	2 052	426 026
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľad.voči prepojeným účt.jednotkám	514	0	514
Daňové pohľadávky a dotácie	196 950	0	196 950
Iné pohľadávky	365 679	3 966	369 645
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 087 444	235 976	1 323 420

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

(rok 2022)

V lehote splatnosti

Po lehote splatnosti

Pohľadávky spolu

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

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo.

s) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2023 odložený daňový záväzok, jeho popis je zobrazený v Článku III. 2 bod f).

t) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2023 neeviduje krátkodobý finančný majetok.

u) Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	396	3 241
Účty v bankách	71 499	138 710
Spolu	71 895	141 951

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	71 895	141 951
Kontokorentný účet	0	0
Spolu	71 895	141 951

x) Vlastné akcie

Neaktuálne.

y) Položky časového rozlíšenia aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 139	1 439
NBO - licenčné poplatky	1 139	1 437
NBO - predplatné,ostané	0	2
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 023	6 784
NBO - predplatné	5 056	104
NBO - ostatné služby ,členský príspevok,servis	7 218	1 922
NBO - poistenie	298	298
NBO - upgrade,maintenance	35	1 131
NBO - licenčné poplatky	13 572	2 719
NBO - dialničné známky	844	610

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
PBO	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	346	1 266
PBO - bonus	0	970
PBO - energie a služby - dobropisy	346	296
Spolu	28 508	9 489

2) Informácie k položkám – PASÍVA SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Opis vlastného imania spoločnosti

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

Základné imanie je celé splatené a zapísané do obchodného registra.

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 245 274
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	663 662
Rozdelenie podielu na zisku - dividendy	531 612
Iné - tantiémy	50 000
Spolu	1 245 274

K 31.12.2023 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania) a menové obchody / forwardy a swapy / – zúčtovanie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku – spolu zvýšenie 4.978.722 € a zníženie 2.035.542 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1.252.576 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Účtovný zisk	1 252 576
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 252 576
Výplata dividend	0
Výplata tantiémov	0
Spolu	1 252 576

b) Rezervy

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

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

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

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

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - rok 2023				
	Stav na začiatku účt.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt.obd.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	74 000	0	0	0	74 000
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné a odchodné do dôchodku	74 000	0	0	0	74 000
Likvidácia objektu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu :	74 000	0	0	0	74 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	214 909	119 237	58 435	6 474	269 237
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 579	61 907	32 579	0	61 907
Zákonné rezervy krátkodobé spolu :	32 579	61 907	32 579	0	61 907
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	2 500	2 500	2 500	0	2 500
Overenie a zverejnenie účtovnej závierky	10 830	10 830	10 830	0	10 830
Odstupné zamestnancom	15 000	40 000	11 900	3 100	40 000
Ostatné	4 000	4 000	626	3 374	4 000
Finančné straty	150 000	0	0	0	150 000
Straty z derivátov	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	182 330	57 330	25 856	6 474	207 330

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

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2023)	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné dlhodobé záväzky	207 528	0	207 528
Záväzky zo sociálneho fondu	600	0	600
Iné dlhodobé záväzky	324 199	0	324 199
Odložený daňový záväzok	3 101 720	0	3 101 720
Dlhodobé záväzky spolu	3 634 047	0	3 634 047
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	52 091	0	52 091
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	60 407	0	60 407
Ostatné záväzky z obchodného styku	174 042	36 234	174 042
Ost.záv.voči prepojeným ÚJ	1 091 113	0	1 091 113
Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	1 287 174	0	1 287 174
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	12 654	0	12 775
Záväzky voči zamestnancom	59 400	0	59 400
Záväzky zo sociálneho poistenia	40 237	0	40 237
Daňové záväzky a dotácie	6 731	0	6 739
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0
Iné záväzky	431 624	0	431 624
Krátkodobé záväzky spolu	3 215 473	36 234	3 215 602

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

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	531 727	464 288
Závazky so zostat.dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	531 727	454 019
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	10 269
Krátkodobé záväzky spolu	3 215 473	651 370
Závazky so zostat.dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 215 473	651 370

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok 3.101.720 € a záväzky zo sociálneho fondu 600 €. Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode f), informácie o sociálnom fonde sú uvedené v bode g).

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-15 667 339	-15 875 152
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-15 667 339	-15 875 152
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	897 243	868 371
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	897 243	868 371
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%

Odložený daňový záväzok	-3 101 720	-3 151 424
--------------------------------	-------------------	-------------------

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Zmena odloženého daňového záväzku

Zaúčtovaná ako náklad	-49 704	-1 185
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

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

Odložené daňové záväzky	-3 290 141	-3 333 782
Odložené daňové pohľadávky	188 421	182 358
	-3 101 720	-3 151 424

g) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	447	1 068
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	5 022
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>10 083</i>	<i>5 022</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>9 930</i>	<i>5 643</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	600	447

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

h) Vydané dlhopisy

Neaktuálne.

i) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
bankový úver č.3	EUR	–	rok 2025	11 700 000	11 700 000	5 300 000
bankový úver č.4	EUR	–	rok 2025	6 000 000	6 000 000	0
bankový úver č.5	EUR	–	rok 2024	0	0	340 000
bankový úver č.6	EUR	–	rok 2027	2 518 413	2 518 413	2 865 785
bankový úver č.8	EUR	–	rok 2029	1 445 512	1 445 512	0
Dlhodobé úvery spolu :				21 663 925	21 663 925	8 505 785
Krátkodobé bankové úvery						
bankový úver č.4	EUR	–	30.9.2023	0	0	9 000 000
bankový úver č.5 - časť splatná do 31.12.2024	EUR	–	rok 2024	340 000	340 000	340 000
bankový úver č.6 - časť splatná do 31.12.2024	EUR	–	rok 2024	347 372	347 372	347 372
bankový úver č.7 krátkodobý	EUR	–	neurčený	2 000 000	2 000 000	3 000 000
kontokorent č.1	EUR	–	neurčený	41 216	41 216	76 555
kontokorent č.2	EUR	–	neurčený	0	0	27 268
kontokorent č.3	EUR	–	neurčený	108 652	108 652	98 918
Krátkodobé úvery spolu :				2 837 240	2 837 240	12 890 113

Výška nečerpaných úverových príslušov k 31.12.2023 v mene Eur pri kontokorentných účtoch je 350.132 €, pri prevádzkových úveroch je 1.680.488 €.

V roku 2023 boli uhradené bankové úroky vo výške 934.677 €.

Ručenie za úvery je zmenkou.

Štruktúra prijatých pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade (istina) :

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	EUR	-	neurčený	0	0	3 600 000
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	EUR	-	neurčený	7 021	7 021	0
FINCHEM, a.s.	EUR	-	neurčený	1 170 000	1 170 000	1 050 000
FINCHEM, a.s.	EUR	-	neurčený	74 752	74 752	0
TATRAFAN, s.r.o.	EUR	-	neurčený	135 074	135 074	0
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	EUR	-	neurčený	400 000	400 000	400 000
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	EUR	-	neurčený	27 808	27 808	0
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	EUR	-	neurčený	36 312	36 312	0
REKREATOR, s.r.o.	EUR	-	neurčený	34 287	34 287	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	EUR	-	neurčený	485 113	485 113	0
				2 370 367	2 370 367	5 050 000

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	24 431	31 486
Úroky z bežných účtov uhradené v januári nasl.roka	22 644	31 486
ťarchopisy VSE Margarétka	711	0
Dobropisy za teplo vystavené v 1/2024	1 076	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	825	1 125
Výnosy budúcich období-DAR-dlhodobá časť	825	1 125
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 874	7 460
Výnosy budúcich období-úrok FL	436	256
Výnosy budúcich období-služby	0	3 102
Výnosy budúcich období-DAR-krátkodobá časť	300	300
Výnosy budúcich období-nájomné a energie spojené s prenájomom MARGARÉTKA	4138	3802
Spolu :	30 130	40 071

3) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu voči spoločnostiam : Terichem Tervakoski, a.s., CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o., TATRAFAN, s.r.o., CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o., SBS CHEMOSVIT, s.r.o. a REKREATOUR, s.r.o. a CHEMEKO, spol. s r.o. za prenájom osobných automobilov.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	68 683	224 631	24 498	77 481	184 636	7 416
Finančný výnos	8 457	15 773	596	5 178	8 037	230
Spolu	77 140	240 404	25 094	82 659	192 673	7 646

4) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 15 osobných áut od Spoločnosti FINCHEM, a.s. a z finančného prenájmu výmenníkovej stanice tepla.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	148 795	324 198	0	134 205	436 441	27 847
Finančný náklad	6 036	6 683	0	7 933	12 300	298
Spolu	154 831	330 881	0	142 138	448 741	28 145

5) Ďalšie informácie o odloženej dani z príjmov

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 232 643	x	x	1 463 355	x	x
teoretická daň	x	258 855	21%	x	307 305	21%
Daňovo neuznané náklady	298 591	62 704	21%	452 592	95 044	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 389 470	-291 789	21%	-871 826	-183 083	21%
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	0	0	21%
Spolu	141 764	29 771	21%	1 044 121	219 265	21%
Splatná daň z príjmov	x	29 771	21%	x	219 266	21%
Odložená daň z príjmov	x	-49 704	21%	x	-1 185	21%
Celková daň z príjmov	x	-19 933		x	218 081	

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Spoločnosť mala uzatvorené derivátové finančné operácie s bankami (opciu) v roku 2022, obchodovala s menou : PLN.

Táto opcia mala dátum expirácie 30.12.2022. Avšak v období od dátumu uzatvorenia obchodu do termínu expirácie opcie bol kurz Menového páru vyšší ako Bariéra, naša spoločnosť vyplatila Banke dňa 03.01.2024 (deň oficiálneho vysporiadania obchodu) z účtu Pazout sumu 20.000 €.

Spoločnosť nemá položky zabezpečené derivátmi.

Článok IV. Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám nákladov a výnosov

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Prenájom		Ostatné služby		Tržby za tovar plus FL-autá	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	3 743 204	3 488 406	1 765 559	1 067 738	123 405	51 941
Spolu	3 743 204	3 488 406	1 765 559	1 067 738	123 405	51 941

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov

Neaktuálne.

d) Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	200	524 170
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1	521 507
Tržby z predaja materiálu	199	2 663
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	203 489	120 396
Zmluvné pokuty a penále	108	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	6 789	14 935
Prijaté náhrady škôd	2 983	1 593
Predčasné ukončenie FL	0	15 001
Tržby za odpad	1 967	5 682
Strpné - Eminox	190 890	81 810
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	752	1 375
Celkom:	203 689	644 566

e) Položky osobných nákladov

Prehľad o položkách osobných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	782 014	366 391
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	8 617	20 639
Sociálna poisťovňa	222 253	106 228
Zdravotná poisťovňa	81 241	41 263
Iné osobné a sociálne náklady	106 279	43 637
Osobné náklady celkom :	1 200 404	578 158

f) Položky finančných výnosov

Prehľad o položkách finančných výnosov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dividendy - Terichem Tervakoski, a.s.	1 291 769	618 278
Dividendy - CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	0	0
Dividendy - FINCHEM a.s.	704	655
Dividendy - Tatranská odpad.spoločnosť	52 204	71 075
Výnosové úroky - prepojené ÚJ	14 620	2 077
Výnosové úroky - prijatý úrok finančný leasing-prepojené ÚJ	6 959	5 707
Ostatné výnosové úroky	887	793
Kurové zisky	0	833
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	833
Výnosy z derivátových operácií	0	383
Ostatné finančné výnosy-poskytnutie bankov.záruk	1 483	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti-zo zníženia ZI Tatrafanu	0	2 500 000
Celkom finančné výnosy:	1 368 626	3 199 801

g) Položky nákladov na poskytnuté služby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
opravy a udržiavanie	411 217	292 724
cestovné	3 556	1 133
náklady na reprezentáciu	54 869	44 667
nájomné	83 052	57 112
stočné	80 669	68 382
ekonomické činnosti	83 960	86 887
zmluvný servis	19 935	11 190
služby ZHZ, SBS	66 626	0
správa areálu	231 434	254 381
ost.služby-licenčné poplatky	16 568	14 688
likvidácia odpadu	4 257	2 834
reklama	20 305	46 059
právne služby	69 913	65 873
náklady na audítorské služby	10 830	10 830
maintenance a upgrade, externé program.služby	143 799	131 447
ost.služby - OUTSOURCING	47 843	0
upratovacie služby	21 430	2 353
výkony spojov-telefónne hovory a poštovné	25 751	11 934
školenia a konferencie	12 596	3 017
zabezpečovacie činnosti Ch.Služby	34 311	135 280
poradenské služby	107 636	42 000
ostatné služby	69 163	163 333
Celkom :	1 619 720	1 446 124

h) Položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	0	491 519
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	488 965
Zostatková cena predaného materiálu	0	2 554
Opravné položky k pohľadávkam	-2 853	-704
Tvorba opravenej položky	0	1 981
Rozpustenie opravenej položky	-2 853	-2 685
Ostatné významné položky nákladov z hospod.činnosti,z toho:	76 583	13 470
Dary	1 275	6 584
Zmluvné pokuty	39	0
Poistenie majetku tuzemské	41 102	41 832
Bonus za bezškodový priebeh - majetok	0	-20 000
Poistenie zodpovednosti za škodu	15 750	12 750

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Odpis pohľadávky - postúpenie	6 789	14 935
Ost.nákl.na hosp.činn.- príspevky práv.osobám	7 629	6 887
Tvorba/zrušenie rezervy	3 126	-51 379
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	873	1 861
Celkom :	73 730	504 285

i) Položky finančných nákladov

Prehľad o položkách finančných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Finančné náklady, z toho:	1 091 618	2 883 962
Predané CP a podiely	0	0
Opravné položky k finančnému majetku	0	0
Náklady na derivátové operácie	0	0
<i>Nákladové úroky</i>	<i>1 070 276</i>	<i>361 649</i>
Nákladové úroky , úrok LZ pre prepojené ÚJ	64 033	41 634
Ostatné nákladové úroky	1 006 243	320 015
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>497</i>	<i>1</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	497	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>20 845</i>	<i>2 522 312</i>
Bankové poplatky	20 230	21 731
Zníženie nomin.hodnoty vladu- zníženie ZI Tatrafan	0	2 500 000
Služby CDCP,RMS	565	564
Ostatné finančné náklady	50	17
Celkom :	1 091 618	2 883 962

2) Výnimočný rozsah alebo výskyt položiek výnosov a nákladov

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

3) Náklady na overenie individuálnej závierky audítorom

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

4) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 508 763	4 556 144
Tržby za tovar	123 405	51 941
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	28 596
Čistý obrat celkom	5 632 168	4 636 681

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

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

b) Podmienенé záväzky

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	130 191	0
TATRASVIT SOCKS, a.s. - náhrada škody	130 191	0
Z poskytnutých záruk	49 678 205	41 378 205
Ručenie za bankové úvery	47 028 205	38 728 205
Ručenie za bankové záruky voči colnici	2 650 000	2 650 000

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

2) Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neeviduje.

3) Podsúvahové účty

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

Spoločnosť prenajíma na základe lízingových zmlúv majetok 15 osobných automobilov v obstarávacej cene s DPH 502.959 € (finančný prenájom na 72 mesiacov, LZ boli uzatvorené do 31.12.2020), ktoré nevykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť prenajíma v prevažnej miere spriazneným osobám na výrobné účely značnú časť svojho nehnuteľného a hnutel'ného majetku. Ročné výnosy z nájomného sú približne 3.130 tis. € (v roku 2022 to bolo

3.024 tis €). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý majetok.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok FINCHEM, a.s.	598 292	603 428
Prenajatý majetok - finančný leasing	599 125	503 835
Materiál v skladoch CO	2 696	5 047
Závazky - ručenie za bankové úvery	-49 678 205	-50 651 266
	-48 478 092	-49 538 956

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

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

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

K 31. decembru 2023 vykazujeme v súvahe spomenutú finančnú investíciu vo výške 1.589.030 €.

Článok VII. Informácie o spriaznených osobách

1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

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

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

Dcérska účtovná jednotka

	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
Terichem Tervakoski, a.s.-výnos z poskytnutých služieb	105 691	81 519
Terichem Tervakoski, a.s.-predaj tovaru, materiálu, predmet LZ	0	588
Terichem Tervakoski, a.s.-prijatý úrok	35	222
Terichem Tervakoski, a.s.- dividendy	1 291 769	618 278
CHEMOSVIT FOLIE,s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	2 821 524	2 528 881
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu, predmet LZ	7 088	8 376
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-prijatý úrok FL	2 142	3 145
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-ost.výn.z HČ, postúp.pohl'.,úrok z pôžičky, predaj materiálu	1 883	13 639
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-výdaj na úrok z pôžičky	29 492	0
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-nákup služieb, materiálu, DM, bank.poplatky,ost.fin.nákl.	14 359	45 168
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-výnos z poskytnutých služ.	187 044	125 549
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-úrok z pôžičky	11 379	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-ost.výnosy	185	4 572
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-nákup materiálu	136	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-nákup služieb, repre	8 528	3 481
TATRAFAN, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	132 691	117 677
TATRAFAN, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	0	58
TATRAFAN, s.r.o.-prijatý úrok FL	1 178	637
TATRAFAN, s.r.o.-ost.výnosy	185	9
TATRAFAN, s.r.o.-ost.fin.výnosy-úrok z prijatej pôžičky	917	694
TATRAFAN, s.r.o.-nákup služieb, spotr.mater., úrok pôžička	1 622	7 986
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	210 508	194 509
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	0	288
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-úrok LZ,post.pohl'ad.,ost.výnosy	2 137	1 244
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-nákup služieb	66 482	55 265
CHEMOSVIT STROJCHEM, a.s.- úrok z prijatej pôžičky	20 510	2 667
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-nákup dlhodobého majetku	226 009	704 777
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	112 727	103 564
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-výnos z predaja tovaru a materiálu	0	46
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-prijatý úrok z pôžičky, úrok z FL, ost.prev.výnosy	1 371	1 337
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-nákup služieb	79 518	59 066
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	977 579	509 055
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu,dlhod.majetku	578	1 108
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ost.výnosy	226	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-nákup služieb	507 183	612 450
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-náklad úrok z poskytnutej pôžičky	11 894	494
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-nákup materiálu, majetku,úrok FL	11 878	993
REKREATOUR s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	163 498	159 013
REKREATOUR s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	0	23 593
REKREATOUR s.r.o.-ost.prevádz.výnosy	185	0
REKREATOUR s.r.o.-výnos úrok z FL, úrok z pôžičky	910	91
REKREATOUR s.r.o.-nákup služieb, materiálu, ost.prev.nákl., úrok z pôžičky	17 622	27 249

Dcérska účtovná jednotka

pohľadávky

Terichem Tervakoski, a.s.
Terichem Tervakoski, a.s.-leasng
Terichem Tervakoski, a.s. - dividendy
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-leasing
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-pôžička,úrok
TATRAFAN, s.r.o.
TATRAFAN, s.r.o.-pôžička plus úrok
TATRAFAN, s.r.o.-leasing
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-leasing
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-ostatné
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-pôžička, úrok
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-leasing
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ostatné
REKREATOUR, s.r.o.
REKREATOUR, s.r.o.-leasing
spolu aktíva

záväzky

TERICHEM, a.s. Svit
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-pôžička
CHEMOSVIT FIBROCHEM,s.r.o.
CHEMOSVIT FIBROCHEM,s.r.o.-ost.záväzky
TATRAFAN, s.r.o.
TATRAFAN, s.r.o. - pôžička
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-pôžička,úrok
REKREATOUR, s.r.o.
REKREATOUR, s.r.o.-pôžička, úrok
STROJCHEM, s.r.o.
STROJCHEM, s.r.o.-pôžička plus úrok
STROJCHEM, s.r.o.-ostatné záväzky
spolu pasíva

Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
18 710	2 055
0	8 775
0	0
8 317	77 438
84 616	137 094
53 869	23 300
426 026	0
272	59 481
0	100 086
39 771	28 579
173	0
105 087	48 150
0	0
809	4 793
0	60 131
17 674	24 081
9 317	16 110
277 717	64 034
23	30 989
20 608	23 593
1 062 989	708 689

0	100 000
7 021	3 600 000
0	0
74 006	195 966
26	0
134 415	0
0	0
11 017	32 470
485 113	0
5 349	0
34 287	0
35 438	24 609
429 277	400 344
261	261
1 216 210	4 353 650

Ostatné spriaznené osoby

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
FINCHEM, a.s.- výnos z poskytnutých služieb, predaja mat., ost.výnosy	65 428	72 839
FINCHEM, a.s.- príjem z dividend	704	655
FINCHEM, a.s.- nákup dlhodobého hmotného majetku	0	110 215
FINCHEM, a.s.- nákup služieb, energií, tovaru, úrok z poskyt.pôžičky, úrok z FL	83 028	36 951
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-výnos z poskyt.služieb, predaj DM a mat., úrok z pôžičky	71 242	62 503
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-nákup služieb a nákup materiálu, nákup energií a DM , úrok z pôžičky	270 295	114 527
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-výnos z poskyt.služieb, z predaja mater., úrok z pôžičky	23 855	22 412
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-nákup služieb a materiálu	48 146	26 877

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FINCHEM, a.s.	41	51
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	38	7 530
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-pôžička	0	0
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.	54	12 297
spolu aktíva	133	19 878

záväzky

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FINCHEM, a.s.	2 951	0
FINCHEM, a.s.-leasing	199 710	238 667
FINCHEM, a.s. - pôžička plus úrok	1 250 862	1 050 995
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	54 008	22 989
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-pôžička , úrok	36 312	
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.	2 543	0
spolu pasíva	1 546 386	1 312 651

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 235.620 EUR (v roku 2022 : 204.740 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 191.850 EUR (v roku 2022 : 198.700 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022 : žiadne).

Článok VIII. Ostatné informácie

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

Článok IX. Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	33 194	0	0	0	33 194
Ostatné kapitálové fondy	780 510	0	0	0	780 510
Zákonné rezervné fondy	5 670 600	0	0	0	5 670 600
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 670 600	0	0	0	5 670 600
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 933 177	0	1 052 244	0	880 933
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 933 177	0	1 052 244	0	880 933
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 263 446	4 948 243	2 016 676	0	6 195 013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 263 446	4 948 243	2 016 676	0	6 195 013
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	19 194 538	663 662	0	0	19 858 200
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 194 538	663 662	0	0	19 858 200
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 245 274	1 252 576	1 245 274	0	1 252 576
Spolu	60 473 379	6 864 481	4 314 194	0	63 023 666

Spoločnosť použila v roku 2023 časť fondu odmien na motivačné odmeny pre zamestnancov (1.052.244 €).

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 29.mája 2023 bol z HV za rok 2023 – zisk (1.245.274 €) bol zúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 663.662 €, zároveň boli vyplatené z HV roku 2023 tantiémy vo výške 50.000 € a dividendy vo výške 531.612 €.

K 31.12.2023 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania), čo predstavovalo zvýšenie 4.948.243 € a zníženie 2.016.676 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1.252.576 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Účtovný zisk	1 252 576
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 252 576
Spolu	1 252 576

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

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

Článok X. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2023

Peňažné prostriedky

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

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

Peňažné ekvivalenty a peňažné ekvivalenty

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt.obdobie
Peňažné prostriedky	71 895	141 951
Peňažné ekvivalenty	0	0
Spolu	71 895	141 951

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2023 ani k 31.12.2023 nevlastnila.

Skladba peňažných prostriedkov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
211 1 POKLADNICA EUR - AB	396	3 241
211 2 VALUTOVA POKLADNICA CZK - AB	0	0
211 POKLADNICA	396	3 241
213 CENINY	0	0
221 1 BU - VUB BU KONTOKO 207-562/0200	11 041	13 718
221 4 BANKOVY UCET VUB 4345219153	15 120	17 612
221 10 BEZNY UCET-CZK-0491827538/0900	1 095	1 196
221 30 BU - TATRABANKA EUR 2627380050/1100	29 867	89 296
221 31 BU - TATRABANKA USD 2826380010/1100	13 004	13 558
221 70 BU-27-6428020237/8100	1 372	1 876
221 400 BU - VUB REZ.FOND-123-207562/0200	0	100
221 600 BU - VUB-BLOK.PROSTR.-182-207562/020	0	1 374
221 BANKOVÉ ÚČTY	71 499	107 400
261 500 PENIAZE NA CESTE-PREVODY MEDZI UCTAMI	0	-20
261 PENIAZE NA CESTE	0	-20
PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY SPOLU	71 895	110 621

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2023 pri použití nepriamej metódy

Prehľad peňažných tokov od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke:

Riadok	Názov položky	rok 2023	rok 2022
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 232 643	1 463 355
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B11):	1 038 765	709 196
B.1	Odpisy (+)	1 320 629	1 156 626
B.2	Rezervy (+/-)	54 328	-55 000
B.3	Opravné položky (+/-)	-19 856	-32 139
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-19 891	9 586
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	1 070 202	361 649
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-22 466	-8 577
B.7	Výnosy z DFM - dividendy (-)	-1 344 677	-690 008

B.8	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	497	-833
B.9	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		-32 562
B.10	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-1	
B.11	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		454
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-197	2 619
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	284 777	-115 836
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-563 110	30 956
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-236 829	-225 405
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	1 755 049	1 864 885
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	433 837	571 899
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-645 032	-4 639 636
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	1	521 527
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		-100 000
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-265 809	-100 000
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		700 000
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	1 344 677	1 690 008
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		2 500 000
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-2 258 445	-4 945 498
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	-1 052 244	-895 812
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	7 827 977	4 763 270
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-7 395 761	-8 824 046
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 (+)	22 191	9 742
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-1 078 996	-329 845
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-581 612	-4 820
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		336 013
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-69 559	-2 508 714
M.	Stav peňazí na začiatku roka	141 951	2 649 832
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-497	833
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	71 895	141 951

Článok I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

1) Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno : CHEMOSVIT, a.s.

Sídlo: Štúrova 101, 059 21 Svit

Právna forma : akciová spoločnosť

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	94.747.718	92.355.786	áno
Čistý obrat celkom	5.632.168	4.608.085	nie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	23	nie

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

2) Ručenie v iných spoločnostiach

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. mája 2023.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Do registra účtovných závierok bola uložená :

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 dňa 20. marca 2023,
- Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 dňa 30. marca 2023,
- Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky k 31. decembru 2022 dňa 1. júna 2023,
- Výročná správa k 31.12.2022 spolu so správou audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou dňa 11. októbra 2023.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5) Informácie o skupine.

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

Do registra účtovných závierok bola dňa 14. augusta 2023 uložená Konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2022 spolu so správou audítora, výkaz vybraných údajov bol uložený do registra účtovných závierok dňa 19. decembra

2023. Konsolidovaná výročná správa k 31.12.2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 19. decembra 2023.

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

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	47	24
počet vedúcich zamestnancov	15	9

Článok II. Informácie o prijatých postupoch

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

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

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

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

4) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, inštaláciu a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, zahŕňajúcimi všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

b) Dlhodobý finančný majetok

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

c) Zásoby

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

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

Nakupované zásoby sa oceňujú systémom okamžitých reálnych cien.

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

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

Vlastné náklady zahŕňujú :

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

d) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti

Neaktuálne.

e) Pohľadávky

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

f) Krátkodobý finančný majetok

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

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

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

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

h) 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.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

j) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

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

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

m) Splatná daň z príjmov a odložená daň

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

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

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

n) Cudzía mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky, pohľadávky voči zamestnancom, náklady budúcich období a výnosy budúcich období v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

o) Výnosy

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

p) Odpisy

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania.

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania.

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

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

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

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

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

	<i>Odpisy za bežné účtovné obdobie</i>	
	<i>účtovné v €</i>	<i>daňové v €</i>
Softvér	143 759	143 759
Stavby	890 294	680 993
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	283 632	315 293
Drobný dlhodobý majetok	2 944	2 944
Spolu :	1 320 629	1 142 989

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

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

q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	332 779	0	0	0	408 782	0	1 186 688
Prírastky	0	441 873	0	0	0	0	0	441 873
Úbytky	0	6 439	0	0	0	408 782	0	415 221
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	768 213	0	0	0	0	0	1 213 340
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	227 792	0	0	0	0	0	642 392
Prírastky	0	143 759	0	0	0	0	0	143 759
Úbytky	0	6 439	0	0	0	0	0	6 439
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	365 112	0	0	0	0	0	779 712
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	104 987	0	0	0	408 782	0	513 769
Stav na konci účtovného obdobia	0	403 101	0	0	0	0	0	403 101

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samost. hnuteľ. vecí a súbory hnut. vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 992 346	42 744 242	6 588 908	0	0	18 672	3 606 497	5 189	54 955 854
Prírastky	0	3 896 513	40 940	0	0	0	8 453 990	0	12 391 443
Úbytky	0	203 384	9 339	0	0	0	11 774 313	5 189	11 992 225
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 992 346	46 437 371	6 620 509	0	0	18 672	286 174	0	55 355 072
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 883 392	5 464 994	0	0	0	0	0	25 348 386
Prírastky	0	890 293	286 505	0	0	0	0	0	1 176 798
Úbytky	0	203 384	9 267	0	0	0	0	0	212 651
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 570 301	5 742 232	0	0	0	0	0	26 312 533
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 992 346	22 860 850	1 123 914	0	0	18 672	3 606 497	5 189	29 607 468
Stav na konci účtovného obdobia	1 992 346	25 867 070	878 277	0	0	18 672	286 174	0	29 042 539

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

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť mala poistený dlhodobý hmotný majetok v roku 2023 takto :

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

V roku 2023 uhradila Spoločnosť za poistenie majetku celkom 41.102 €.

b) Vlastnícke právo

Spoločnosť má dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý využíva ku dňu schválenia účtovnej závierky, zapísaný v katastri nehnuteľnosti. Spoločnosť nemá majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, ani cudzí majetok zverený do správy. Spoločnosť má majetok obstaraný formou finančného prenájmu – osobné automobily obstarávacej cene 345.432 € a výmenníkovú stanicu tepla v obstarávacej cene 486.872 €.

c) Záložné právo

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

d) Goodwill

Spoločnosť nemá majetok, ktorým je goodwill.

e) Výskumná a vývojová činnosť

Neaktuálne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	100,00%	100,00%	24 670 487	606 342	24 670 487
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	100,00%	100,00%	8 185 273	109 927	8 185 273
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.	100,00%	100,00%	3 305 019	-1 702 707	3 305 019
REKREA TOUR, s.r.o.	100,00%	100,00%	39 225	-10 347	39 225
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	100,00%	100,00%	127 420	30 841	127 420
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	100,00%	100,00%	0	1 793	0
TATRAFAN, s.r.o. Svit	100,00%	100,00%	2 917 269	-134 745	2 917 269
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	100,00%	100,00%	306 244	-60 849	306 244
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Terichem Tervakoski, a.s.	49,91%	50,00%	45 480 053	7 701 740	22 699 094
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	50,00%	50,00%	3 765 572	-106 781	1 882 786
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce	16,00%	16,00%	1 928 334	340 317	308 534
- ostatné CP (nevýznamný podiel)			13 353		13 353
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	64 454 705

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

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

g) i) j) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 :

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP okrem PÚJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky okrem PÚJ	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	40 805 504	20 397 994	319 640	0	0	0	0	61 523 138
Prírastky	762 110	4 183 887	2 247	0	0	0	0	4 948 244
Úbytky	2 016 677	0	0	0	0	0	0	2 016 677
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	39 550 937	24 581 881	321 887	0	0	0	0	64 454 705
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	40 705 504	19 897 994	319 640	0	0	0	0	60 923 138
Stav na konci účtovného obdobia	39 450 937	24 081 881	321 887	0	0	0	0	63 854 705

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)

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

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť prepočítala k 31.12.2023 podielové CP v dcérskych ÚJ, v spoločnom podniku Terichem Tervakoski, a.s., TATRAFAN, s.r.o., TATRAFAN LLC Luck Ukrajina a tiež realizovateľné CP – Tatranská odpadová spoločnosť, s.r.o. Žakovce na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Ostatné realizovateľné CP neboli prepočítané na reálnu hodnotu, vzhľadom na ich nevýznamnosť.

Vplyv tohto ocenenia na výšku vlastného imania za jednotlivé spoločnosti v roku 2023:

Spoločnosť	Zníženie VI	Zvýšenie VI
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. Svit		621 342
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina		732 853
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.		109 927
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. Svit	1 792 275	
REKREATOUR, s.r.o.	10 347	
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.		30 841
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.		0
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	79 310	
TATRAFAN, s.r.o. Svit	134 745	
TERICHEM TERVAKOSKI, a.s. Svit		3 451 033
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce		2 247
Spolu :	2 016 677	4 948 243

V roku 2023 prehodnotila spoločnosť výšku opravnej položky na finančné investície na Ukrajinu. Opravná položka sa nemenila oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu a je vytvorená k 31.12.2023 takto :

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

k) Záložné právo k dlhodobému finančnému majetku

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

l) Podielové certifikáty

Neaktuálne.

m) Zásoby

Spoločnosť v roku 2023 netvorila opravnú položku k zásobám.

Poistenie zásob v roku 2023 v spoločnosti Allianz Slovenská poisťovňa, a.s.:

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

n) Záložné právo k zásobám

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

o) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj. účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	240 017	0	2 870	16 986	220 161
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	240 017	0	2 870	16 986	220 161

Opravné položky boli tvorené k 31.12.2023 podľa podmienok tvorby v zásadách pre účtovníctvo Spoločnosti. Opravné položky k pohľadávkam sa netvoria voči spoločnostiam v skupine CHEMOSVIT a FINCHEM.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2023)

V lehote splatnosti

Po lehote splatnosti

Pohľadávky spolu

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	224 630	0	224 630
Dlhodobé pohľadávky spolu	224 630	0	224 630
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	72 780	0	72 780
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám	19 232	0	19 232
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 315	229 958	238 273
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	423 974	2 052	426 026
Ostatné pohľadávky vrámci podiel.účasti okrem pohľad.voči prepojeným účt.jednotkám	514	0	514
Daňové pohľadávky a dotácie	196 950	0	196 950
Iné pohľadávky	365 679	3 966	369 645
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 087 444	235 976	1 323 420

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

(rok 2022)

V lehote splatnosti

Po lehote splatnosti

Pohľadávky spolu

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

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo.

s) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2023 odložený daňový záväzok, jeho popis je zobrazený v Článku III. 2 bod f).

t) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2023 neeviduje krátkodobý finančný majetok.

u) Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	396	3 241
Účty v bankách	71 499	138 710
Spolu	71 895	141 951

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	71 895	141 951
Kontokorentný účet	0	0
Spolu	71 895	141 951

x) Vlastné akcie

Neaktuálne.

y) Položky časového rozlíšenia aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 139	1 439
NBO - licenčné poplatky	1 139	1 437
NBO - predplatné,ostané	0	2
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 023	6 784
NBO - predplatné	5 056	104
NBO - ostatné služby ,členský príspevok,servis	7 218	1 922
NBO - poistenie	298	298
NBO - upgrade,maintenance	35	1 131
NBO - licenčné poplatky	13 572	2 719
NBO - dialničné známky	844	610

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
PBO	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	346	1 266
PBO - bonus	0	970
PBO - energie a služby - dobropisy	346	296
Spolu	28 508	9 489

2) Informácie k položkám – PASÍVA SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Opis vlastného imania spoločnosti

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

Základné imanie je celé splatené a zapísané do obchodného registra.

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 245 274
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	663 662
Rozdelenie podielu na zisku - dividendy	531 612
Iné - tantiémy	50 000
Spolu	1 245 274

K 31.12.2023 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania) a menové obchody / forwardy a swapy / – zúčtovanie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku – spolu zvýšenie 4.978.722 € a zníženie 2.035.542 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1.252.576 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Účtovný zisk	1 252 576
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 252 576
Výplata dividend	0
Výplata tantiémov	0
Spolu	1 252 576

b) Rezervy

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

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

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

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

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - rok 2023				
	Stav na začiatku účt.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt.obd.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	74 000	0	0	0	74 000
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné a odchodné do dôchodku	74 000	0	0	0	74 000
Likvidácia objektu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu :	74 000	0	0	0	74 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	214 909	119 237	58 435	6 474	269 237
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 579	61 907	32 579	0	61 907
Zákonné rezervy krátkodobé spolu :	32 579	61 907	32 579	0	61 907
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	2 500	2 500	2 500	0	2 500
Overenie a zverejnenie účtovnej závierky	10 830	10 830	10 830	0	10 830
Odstupné zamestnancom	15 000	40 000	11 900	3 100	40 000
Ostatné	4 000	4 000	626	3 374	4 000
Finančné straty	150 000	0	0	0	150 000
Straty z derivátov	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	182 330	57 330	25 856	6 474	207 330

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

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2023)	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné dlhodobé záväzky	207 528	0	207 528
Záväzky zo sociálneho fondu	600	0	600
Iné dlhodobé záväzky	324 199	0	324 199
Odložený daňový záväzok	3 101 720	0	3 101 720
Dlhodobé záväzky spolu	3 634 047	0	3 634 047
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	52 091	0	52 091
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	60 407	0	60 407
Ostatné záväzky z obchodného styku	174 042	36 234	174 042
Ost.záv.voči prepojeným ÚJ	1 091 113	0	1 091 113
Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	1 287 174	0	1 287 174
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	12 654	0	12 775
Záväzky voči zamestnancom	59 400	0	59 400
Záväzky zo sociálneho poistenia	40 237	0	40 237
Daňové záväzky a dotácie	6 731	0	6 739
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0
Iné záväzky	431 624	0	431 624
Krátkodobé záväzky spolu	3 215 473	36 234	3 215 602

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

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	531 727	464 288
Závazky so zostat.dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	531 727	454 019
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	10 269
Krátkodobé záväzky spolu	3 215 473	651 370
Závazky so zostat.dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 215 473	651 370

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok 3.101.720 € a záväzky zo sociálneho fondu 600 €. Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode f), informácie o sociálnom fonde sú uvedené v bode g).

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-15 667 339	-15 875 152
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-15 667 339	-15 875 152
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	897 243	868 371
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	897 243	868 371
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%

Odložený daňový záväzok	-3 101 720	-3 151 424
--------------------------------	-------------------	-------------------

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-49 704	-1 185
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

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

Odložené daňové záväzky	-3 290 141	-3 333 782
Odložené daňové pohľadávky	188 421	182 358
	-3 101 720	-3 151 424

g) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	447	1 068
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	5 022
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>10 083</i>	<i>5 022</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>9 930</i>	<i>5 643</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	600	447

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

h) Vydané dlhopisy

Neaktuálne.

i) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
bankový úver č.3	EUR	–	rok 2025	11 700 000	11 700 000	5 300 000
bankový úver č.4	EUR	–	rok 2025	6 000 000	6 000 000	0
bankový úver č.5	EUR	–	rok 2024	0	0	340 000
bankový úver č.6	EUR	–	rok 2027	2 518 413	2 518 413	2 865 785
bankový úver č.8	EUR	–	rok 2029	1 445 512	1 445 512	0
Dlhodobé úvery spolu :				21 663 925	21 663 925	8 505 785
Krátkodobé bankové úvery						
bankový úver č.4	EUR	–	30.9.2023	0	0	9 000 000
bankový úver č.5 - časť splatná do 31.12.2024	EUR	–	rok 2024	340 000	340 000	340 000
bankový úver č.6 - časť splatná do 31.12.2024	EUR	–	rok 2024	347 372	347 372	347 372
bankový úver č.7 krátkodobý	EUR	–	neurčený	2 000 000	2 000 000	3 000 000
kontokorent č.1	EUR	–	neurčený	41 216	41 216	76 555
kontokorent č.2	EUR	–	neurčený	0	0	27 268
kontokorent č.3	EUR	–	neurčený	108 652	108 652	98 918
Krátkodobé úvery spolu :				2 837 240	2 837 240	12 890 113

Výška nečerpaných úverových príslušov k 31.12.2023 v mene Eur pri kontokorentných účtoch je 350.132 €, pri prevádzkových úveroch je 1.680.488 €.

V roku 2023 boli uhradené bankové úroky vo výške 934.677 €.

Ručenie za úvery je zmenkou.

Štruktúra prijatých pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade (istina) :

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	EUR	-	neurčený	0	0	3 600 000
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	EUR	-	neurčený	7 021	7 021	0
FINCHEM, a.s.	EUR	-	neurčený	1 170 000	1 170 000	1 050 000
FINCHEM, a.s.	EUR	-	neurčený	74 752	74 752	0
TATRAFAN, s.r.o.	EUR	-	neurčený	135 074	135 074	0
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	EUR	-	neurčený	400 000	400 000	400 000
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	EUR	-	neurčený	27 808	27 808	0
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	EUR	-	neurčený	36 312	36 312	0
REKREATOR, s.r.o.	EUR	-	neurčený	34 287	34 287	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	EUR	-	neurčený	485 113	485 113	0
				2 370 367	2 370 367	5 050 000

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	24 431	31 486
Úroky z bežných účtov uhradené v januári nasl.roka	22 644	31 486
ťarchopisy VSE Margarétka	711	0
Dobropisy za teplo vystavené v 1/2024	1 076	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	825	1 125
Výnosy budúcich období-DAR-dlhodobá časť	825	1 125
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 874	7 460
Výnosy budúcich období-úrok FL	436	256
Výnosy budúcich období-služby	0	3 102
Výnosy budúcich období-DAR-krátkodobá časť	300	300
Výnosy budúcich období-nájomné a energie spojené s prenájomom MARGARÉTKA	4138	3802
Spolu :	30 130	40 071

3) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu voči spoločnostiam : Terichem Tervakoski, a.s., CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o., TATRAFAN, s.r.o., CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o., SBS CHEMOSVIT, s.r.o. a REKREATOUR, s.r.o. a CHEMEKO, spol. s r.o. za prenájom osobných automobilov.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	68 683	224 631	24 498	77 481	184 636	7 416
Finančný výnos	8 457	15 773	596	5 178	8 037	230
Spolu	77 140	240 404	25 094	82 659	192 673	7 646

4) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 15 osobných áut od Spoločnosti FINCHEM, a.s. a z finančného prenájmu výmenníkovej stanice tepla.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	148 795	324 198	0	134 205	436 441	27 847
Finančný náklad	6 036	6 683	0	7 933	12 300	298
Spolu	154 831	330 881	0	142 138	448 741	28 145

5) Ďalšie informácie o odloženej dani z príjmov

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 232 643	x	x	1 463 355	x	x
teoretická daň	x	258 855	21%	x	307 305	21%
Daňovo neuznané náklady	298 591	62 704	21%	452 592	95 044	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 389 470	-291 789	21%	-871 826	-183 083	21%
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	0	0	21%
Spolu	141 764	29 771	21%	1 044 121	219 265	21%
Splatná daň z príjmov	x	29 771	21%	x	219 266	21%
Odložená daň z príjmov	x	-49 704	21%	x	-1 185	21%
Celková daň z príjmov	x	-19 933		x	218 081	

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Spoločnosť mala uzatvorené derivátové finančné operácie s bankami (opciu) v roku 2022, obchodovala s menou : PLN.

Táto opcia mala dátum expirácie 30.12.2022. Avšak v období od dátumu uzatvorenia obchodu do termínu expirácie opcie bol kurz Menového páru vyšší ako Bariéra, naša spoločnosť vyplatila Banke dňa 03.01.2024 (deň oficiálneho vysporiadania obchodu) z účtu Pazout sumu 20.000 €.

Spoločnosť nemá položky zabezpečené derivátmi.

Článok IV. Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám nákladov a výnosov

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Prenájom		Ostatné služby		Tržby za tovar plus FL-autá	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	3 743 204	3 488 406	1 765 559	1 067 738	123 405	51 941
Spolu	3 743 204	3 488 406	1 765 559	1 067 738	123 405	51 941

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov

Neaktuálne.

d) Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	200	524 170
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1	521 507
Tržby z predaja materiálu	199	2 663
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	203 489	120 396
Zmluvné pokuty a penále	108	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	6 789	14 935
Prijaté náhrady škôd	2 983	1 593
Predčasné ukončenie FL	0	15 001
Tržby za odpad	1 967	5 682
Strpné - Eminox	190 890	81 810
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	752	1 375
Celkom:	203 689	644 566

e) Položky osobných nákladov

Prehľad o položkách osobných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	782 014	366 391
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	8 617	20 639
Sociálna poisťovňa	222 253	106 228
Zdravotná poisťovňa	81 241	41 263
Iné osobné a sociálne náklady	106 279	43 637
Osobné náklady celkom :	1 200 404	578 158

f) Položky finančných výnosov

Prehľad o položkách finančných výnosov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dividendy - Terichem Tervakoski, a.s.	1 291 769	618 278
Dividendy - CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	0	0
Dividendy - FINCHEM a.s.	704	655
Dividendy - Tatranská odpad.spoločnosť	52 204	71 075
Výnosové úroky - prepojené ÚJ	14 620	2 077
Výnosové úroky - prijatý úrok finančný leasing-prepojené ÚJ	6 959	5 707
Ostatné výnosové úroky	887	793
Kurové zisky	0	833
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	833
Výnosy z derivátových operácií	0	383
Ostatné finančné výnosy-poskytnutie bankov.záruk	1 483	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti-zo zníženia ZI Tatrafanu	0	2 500 000
Celkom finančné výnosy:	1 368 626	3 199 801

g) Položky nákladov na poskytnuté služby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
opravy a udržiavanie	411 217	292 724
cestovné	3 556	1 133
náklady na reprezentáciu	54 869	44 667
nájomné	83 052	57 112
stočné	80 669	68 382
ekonomické činnosti	83 960	86 887
zmluvný servis	19 935	11 190
služby ZHZ, SBS	66 626	0
správa areálu	231 434	254 381
ost.slужby-licenčné poplatky	16 568	14 688
likvidácia odpadu	4 257	2 834
reklama	20 305	46 059
právne služby	69 913	65 873
náklady na audítorské služby	10 830	10 830
maintenance a upgrade, externé program.slужby	143 799	131 447
ost.slужby - OUTSOURCING	47 843	0
upratovacie služby	21 430	2 353
výkony spojov-telefónne hovory a poštovné	25 751	11 934
školenia a konferencie	12 596	3 017
zabezpečovacie činnosti Ch.Služby	34 311	135 280
poradenské služby	107 636	42 000
ostatné služby	69 163	163 333
Celkom :	1 619 720	1 446 124

h) Položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	0	491 519
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	488 965
Zostatková cena predaného materiálu	0	2 554
Opravné položky k pohľadávkam	-2 853	-704
Tvorba opravenej položky	0	1 981
Rozpustenie opravenej položky	-2 853	-2 685
Ostatné významné položky nákladov z hospod.činnosti,z toho:	76 583	13 470
Dary	1 275	6 584
Zmluvné pokuty	39	0
Poistenie majetku tuzemské	41 102	41 832
Bonus za bezškodový priebeh - majetok	0	-20 000
Poistenie zodpovednosti za škodu	15 750	12 750

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Odpis pohľadávky - postúpenie	6 789	14 935
Ost.nákl.na hosp.činn.- príspevky práv.osobám	7 629	6 887
Tvorba/zrušenie rezervy	3 126	-51 379
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	873	1 861
Celkom :	73 730	504 285

i) Položky finančných nákladov

Prehľad o položkách finančných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Finančné náklady, z toho:	1 091 618	2 883 962
Predané CP a podiely	0	0
Opravné položky k finančnému majetku	0	0
Náklady na derivátové operácie	0	0
<i>Nákladové úroky</i>	<i>1 070 276</i>	<i>361 649</i>
Nákladové úroky , úrok LZ pre prepojené ÚJ	64 033	41 634
Ostatné nákladové úroky	1 006 243	320 015
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>497</i>	<i>1</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	497	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>20 845</i>	<i>2 522 312</i>
Bankové poplatky	20 230	21 731
Zníženie nomin.hodnoty vladu- zníženie ZI Tatrafan	0	2 500 000
Služby CDCP,RMS	565	564
Ostatné finančné náklady	50	17
Celkom :	1 091 618	2 883 962

2) Výnimočný rozsah alebo výskyt položiek výnosov a nákladov

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

3) Náklady na overenie individuálnej závierky audítorom

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

4) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 508 763	4 556 144
Tržby za tovar	123 405	51 941
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	28 596
Čistý obrat celkom	5 632 168	4 636 681

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

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

b) Podmienенé záväzky

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	130 191	0
TATRASVIT SOCKS, a.s. - náhrada škody	130 191	0
Z poskytnutých záruk	49 678 205	41 378 205
Ručenie za bankové úvery	47 028 205	38 728 205
Ručenie za bankové záruky voči colnici	2 650 000	2 650 000

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

2) Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neeviduje.

3) Podsúvahové účty

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

Spoločnosť prenajíma na základe lízingových zmlúv majetok 15 osobných automobilov v obstarávacej cene s DPH 502.959 € (finančný prenájom na 72 mesiacov, LZ boli uzatvorené do 31.12.2020), ktoré nevykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť prenajíma v prevažnej miere spriazneným osobám na výrobné účely značnú časť svojho nehnuteľného a hnutel'ného majetku. Ročné výnosy z nájomného sú približne 3.130 tis. € (v roku 2022 to bolo

3.024 tis €). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý majetok.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok FINCHEM, a.s.	598 292	603 428
Prenajatý majetok - finančný leasing	599 125	503 835
Materiál v skladoch CO	2 696	5 047
Závazky - ručenie za bankové úvery	-49 678 205	-50 651 266
	-48 478 092	-49 538 956

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

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

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

K 31. decembru 2023 vykazujeme v súvahe spomenutú finančnú investíciu vo výške 1.589.030 €.

Článok VII. Informácie o spriaznených osobách

1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

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

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

Dcérska účtovná jednotka

	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
Terichem Tervakoski, a.s.-výnos z poskytnutých služieb	105 691	81 519
Terichem Tervakoski, a.s.-predaj tovaru, materiálu, predmet LZ	0	588
Terichem Tervakoski, a.s.-prijatý úrok	35	222
Terichem Tervakoski, a.s.- dividendy	1 291 769	618 278
CHEMOSVIT FOLIE,s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	2 821 524	2 528 881
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu, predmet LZ	7 088	8 376
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-prijatý úrok FL	2 142	3 145
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-ost.výn.z HČ, postúp.pohl'.,úrok z pôžičky, predaj materiálu	1 883	13 639
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-výdaj na úrok z pôžičky	29 492	0
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-nákup služieb, materiálu, DM, bank.poplatky,ost.fin.nákl.	14 359	45 168
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-výnos z poskytnutých služ.	187 044	125 549
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-úrok z pôžičky	11 379	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-ost.výnosy	185	4 572
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-nákup materiálu	136	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-nákup služieb, repre	8 528	3 481
TATRAFAN, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	132 691	117 677
TATRAFAN, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	0	58
TATRAFAN, s.r.o.-prijatý úrok FL	1 178	637
TATRAFAN, s.r.o.-ost.výnosy	185	9
TATRAFAN, s.r.o.-ost.fin.výnosy-úrok z prijatej pôžičky	917	694
TATRAFAN, s.r.o.-nákup služieb, spotr.mater., úrok pôžička	1 622	7 986
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	210 508	194 509
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	0	288
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-úrok LZ,post.pohl'ad.,ost.výnosy	2 137	1 244
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-nákup služieb	66 482	55 265
CHEMOSVIT STROJCHEM, a.s.- úrok z prijatej pôžičky	20 510	2 667
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-nákup dlhodobého majetku	226 009	704 777
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	112 727	103 564
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-výnos z predaja tovaru a materiálu	0	46
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-prijatý úrok z pôžičky, úrok z FL, ost.prev.výnosy	1 371	1 337
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-nákup služieb	79 518	59 066
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	977 579	509 055
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu,dlhod.majetku	578	1 108
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ost.výnosy	226	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-nákup služieb	507 183	612 450
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-náklad úrok z poskytnutej pôžičky	11 894	494
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-nákup materiálu, majetku,úrok FL	11 878	993
REKREATOUR s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	163 498	159 013
REKREATOUR s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	0	23 593
REKREATOUR s.r.o.-ost.prevádz.výnosy	185	0
REKREATOUR s.r.o.-výnos úrok z FL, úrok z pôžičky	910	91
REKREATOUR s.r.o.-nákup služieb, materiálu, ost.prev.nákl., úrok z pôžičky	17 622	27 249

Dcérska účtovná jednotka

pohľadávky

Terichem Tervakoski, a.s.
Terichem Tervakoski, a.s.-leasng
Terichem Tervakoski, a.s. - dividendy
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-leasing
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-pôžička,úrok
TATRAFAN, s.r.o.
TATRAFAN, s.r.o.-pôžička plus úrok
TATRAFAN, s.r.o.-leasing
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-leasing
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-ostatné
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-pôžička, úrok
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-leasing
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ostatné
REKREATOUR, s.r.o.
REKREATOUR, s.r.o.-leasing
spolu aktíva

záväzky

TERICHEM, a.s. Svít
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-pôžička
CHEMOSVIT FIBROCHEM,s.r.o.
CHEMOSVIT FIBROCHEM,s.r.o.-ost.záväzky
TATRAFAN, s.r.o.
TATRAFAN, s.r.o. - pôžička
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-pôžička,úrok
REKREATOUR, s.r.o.
REKREATOUR, s.r.o.-pôžička, úrok
STROJCHEM, s.r.o.
STROJCHEM, s.r.o.-pôžička plus úrok
STROJCHEM, s.r.o.-ostatné záväzky
spolu pasíva

Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
18 710	2 055
0	8 775
0	0
8 317	77 438
84 616	137 094
53 869	23 300
426 026	0
272	59 481
0	100 086
39 771	28 579
173	0
105 087	48 150
0	0
809	4 793
0	60 131
17 674	24 081
9 317	16 110
277 717	64 034
23	30 989
20 608	23 593
1 062 989	708 689

0	100 000
7 021	3 600 000
0	0
74 006	195 966
26	0
134 415	0
0	0
11 017	32 470
485 113	0
5 349	0
34 287	0
35 438	24 609
429 277	400 344
261	261
1 216 210	4 353 650

Ostatné spriaznené osoby

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
FINCHEM, a.s.- výnos z poskytnutých služieb, predaja mat., ost.výnosy	65 428	72 839
FINCHEM, a.s.- príjem z dividend	704	655
FINCHEM, a.s.- nákup dlhodobého hmotného majetku	0	110 215
FINCHEM, a.s.- nákup služieb, energií, tovaru, úrok z poskyt.pôžičky, úrok z FL	83 028	36 951
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-výnos z poskyt.služieb, predaj DM a mat., úrok z pôžičky	71 242	62 503
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-nákup služieb a nákup materiálu, nákup energií a DM , úrok z pôžičky	270 295	114 527
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-výnos z poskyt.služieb, z predaja mater., úrok z pôžičky	23 855	22 412
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-nákup služieb a materiálu	48 146	26 877

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FINCHEM, a.s.	41	51
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	38	7 530
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-pôžička	0	0
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.	54	12 297
spolu aktíva	133	19 878

záväzky

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FINCHEM, a.s.	2 951	0
FINCHEM, a.s.-leasing	199 710	238 667
FINCHEM, a.s. - pôžička plus úrok	1 250 862	1 050 995
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	54 008	22 989
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-pôžička , úrok	36 312	
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.	2 543	0
spolu pasíva	1 546 386	1 312 651

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 235.620 EUR (v roku 2022 : 204.740 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 191.850 EUR (v roku 2022 : 198.700 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022 : žiadne).

Článok VIII. Ostatné informácie

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

Článok IX. Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	33 194	0	0	0	33 194
Ostatné kapitálové fondy	780 510	0	0	0	780 510
Zákonné rezervné fondy	5 670 600	0	0	0	5 670 600
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 670 600	0	0	0	5 670 600
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 933 177	0	1 052 244	0	880 933
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 933 177	0	1 052 244	0	880 933
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 263 446	4 948 243	2 016 676	0	6 195 013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 263 446	4 948 243	2 016 676	0	6 195 013
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	19 194 538	663 662	0	0	19 858 200
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 194 538	663 662	0	0	19 858 200
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 245 274	1 252 576	1 245 274	0	1 252 576
Spolu	60 473 379	6 864 481	4 314 194	0	63 023 666

Spoločnosť použila v roku 2023 časť fondu odmien na motivačné odmeny pre zamestnancov (1.052.244 €).

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 29.mája 2023 bol z HV za rok 2023 – zisk (1.245.274 €) bol zúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 663.662 €, zároveň boli vyplatené z HV roku 2023 tantiémy vo výške 50.000 € a dividendy vo výške 531.612 €.

K 31.12.2023 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania), čo predstavovalo zvýšenie 4.948.243 € a zníženie 2.016.676 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1.252.576 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Účtovný zisk	1 252 576
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 252 576
Spolu	1 252 576

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

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

Článok X. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2023

Peňažné prostriedky

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

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

Peňažné ekvivalenty a peňažné ekvivalenty

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt.obdobie
Peňažné prostriedky	71 895	141 951
Peňažné ekvivalenty	0	0
Spolu	71 895	141 951

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2023 ani k 31.12.2023 nevlastnila.

Skladba peňažných prostriedkov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
211 1 POKLADNICA EUR - AB	396	3 241
211 2 VALUTOVA POKLADNICA CZK - AB	0	0
211 POKLADNICA	396	3 241
213 CENINY	0	0
221 1 BU - VUB BU KONTOKO 207-562/0200	11 041	13 718
221 4 BANKOVY UCET VUB 4345219153	15 120	17 612
221 10 BEZNY UCET-CZK-0491827538/0900	1 095	1 196
221 30 BU - TATRABANKA EUR 2627380050/1100	29 867	89 296
221 31 BU - TATRABANKA USD 2826380010/1100	13 004	13 558
221 70 BU-27-6428020237/8100	1 372	1 876
221 400 BU - VUB REZ.FOND-123-207562/0200	0	100
221 600 BU - VUB-BLOK.PROSTR.-182-207562/020	0	1 374
221 BANKOVÉ ÚČTY	71 499	107 400
261 500 PENIAZE NA CESTE-PREVODY MEDZI UCTAMI	0	-20
261 PENIAZE NA CESTE	0	-20
PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY SPOLU	71 895	110 621

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2023 pri použití nepriamej metódy

Prehľad peňažných tokov od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke:

Riadok	Názov položky	rok 2023	rok 2022
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 232 643	1 463 355
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B11):	1 038 765	709 196
B.1	Odpisy (+)	1 320 629	1 156 626
B.2	Rezervy (+/-)	54 328	-55 000
B.3	Opravné položky (+/-)	-19 856	-32 139
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-19 891	9 586
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	1 070 202	361 649
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-22 466	-8 577
B.7	Výnosy z DFM - dividendy (-)	-1 344 677	-690 008

B.8	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	497	-833
B.9	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		-32 562
B.10	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-1	
B.11	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		454
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-197	2 619
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	284 777	-115 836
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-563 110	30 956
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-236 829	-225 405
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	1 755 049	1 864 885
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	433 837	571 899
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-645 032	-4 639 636
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	1	521 527
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		-100 000
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-265 809	-100 000
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		700 000
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	1 344 677	1 690 008
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		2 500 000
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-2 258 445	-4 945 498
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	-1 052 244	-895 812
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	7 827 977	4 763 270
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-7 395 761	-8 824 046
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 (+)	22 191	9 742
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-1 078 996	-329 845
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-581 612	-4 820
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		336 013
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-69 559	-2 508 714
M.	Stav peňazí na začiatku roka	141 951	2 649 832
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-497	833
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	71 895	141 951

Článok I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

1) Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno : CHEMOSVIT, a.s.

Sídlo: Štúrova 101, 059 21 Svit

Právna forma : akciová spoločnosť

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	94.747.718	92.355.786	áno
Čistý obrat celkom	5.632.168	4.608.085	nie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	23	nie

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

2) Ručenie v iných spoločnostiach

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. mája 2023.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Do registra účtovných závierok bola uložená :

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 dňa 20. marca 2023,
- Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 dňa 30. marca 2023,
- Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky k 31. decembru 2022 dňa 1. júna 2023,
- Výročná správa k 31.12.2022 spolu so správou audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou dňa 11. októbra 2023.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5) Informácie o skupine.

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

Do registra účtovných závierok bola dňa 14. augusta 2023 uložená Konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2022 spolu so správou audítora, výkaz vybraných údajov bol uložený do registra účtovných závierok dňa 19. decembra

2023. Konsolidovaná výročná správa k 31.12.2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 19. decembra 2023.

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

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	47	24
počet vedúcich zamestnancov	15	9

Článok II. Informácie o prijatých postupoch

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

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

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

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

4) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, inštaláciu a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, zahŕňajúcimi všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

b) Dlhodobý finančný majetok

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

c) Zásoby

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

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

Nakupované zásoby sa oceňujú systémom okamžitých reálnych cien.

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

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

Vlastné náklady zahŕňujú :

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

d) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti

Neaktuálne.

e) Pohľadávky

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

f) Krátkodobý finančný majetok

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

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

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

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

h) 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.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

j) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

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

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

m) Splatná daň z príjmov a odložená daň

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

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

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

n) Cudzia mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky, pohľadávky voči zamestnancom, náklady budúcich období a výnosy budúcich období v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

o) Výnosy

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

p) Odpisy

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania.

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania.

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

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

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

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

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

	<i>Odpisy za bežné účtovné obdobie</i>	
	<i>účtovné v €</i>	<i>daňové v €</i>
Softvér	143 759	143 759
Stavby	890 294	680 993
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	283 632	315 293
Drobný dlhodobý majetok	2 944	2 944
Spolu :	1 320 629	1 142 989

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

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

q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	332 779	0	0	0	408 782	0	1 186 688
Prírastky	0	441 873	0	0	0	0	0	441 873
Úbytky	0	6 439	0	0	0	408 782	0	415 221
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	768 213	0	0	0	0	0	1 213 340
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	227 792	0	0	0	0	0	642 392
Prírastky	0	143 759	0	0	0	0	0	143 759
Úbytky	0	6 439	0	0	0	0	0	6 439
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	365 112	0	0	0	0	0	779 712
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	104 987	0	0	0	408 782	0	513 769
Stav na konci účtovného obdobia	0	403 101	0	0	0	0	0	403 101

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samost. hnuteľ. vecí a súbory hnut. vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. pred. na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 992 346	42 744 242	6 588 908	0	0	18 672	3 606 497	5 189	54 955 854
Prírastky	0	3 896 513	40 940	0	0	0	8 453 990	0	12 391 443
Úbytky	0	203 384	9 339	0	0	0	11 774 313	5 189	11 992 225
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 992 346	46 437 371	6 620 509	0	0	18 672	286 174	0	55 355 072
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 883 392	5 464 994	0	0	0	0	0	25 348 386
Prírastky	0	890 293	286 505	0	0	0	0	0	1 176 798
Úbytky	0	203 384	9 267	0	0	0	0	0	212 651
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 570 301	5 742 232	0	0	0	0	0	26 312 533
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 992 346	22 860 850	1 123 914	0	0	18 672	3 606 497	5 189	29 607 468
Stav na konci účtovného obdobia	1 992 346	25 867 070	878 277	0	0	18 672	286 174	0	29 042 539

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

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť mala poistený dlhodobý hmotný majetok v roku 2023 takto :

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

V roku 2023 uhradila Spoločnosť za poistenie majetku celkom 41.102 €.

b) Vlastnícke právo

Spoločnosť má dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý využíva ku dňu schválenia účtovnej závierky, zapísaný v katastri nehnuteľnosti. Spoločnosť nemá majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, ani cudzí majetok zverený do správy. Spoločnosť má majetok obstaraný formou finančného prenájmu – osobné automobily obstarávacej cene 345.432 € a výmenníkovú stanicu tepla v obstarávacej cene 486.872 €.

c) Záložné právo

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

d) Goodwill

Spoločnosť nemá majetok, ktorým je goodwill.

e) Výskumná a vývojová činnosť

Neaktuálne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	100,00%	100,00%	24 670 487	606 342	24 670 487
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	100,00%	100,00%	8 185 273	109 927	8 185 273
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.	100,00%	100,00%	3 305 019	-1 702 707	3 305 019
REKREA TOUR, s.r.o.	100,00%	100,00%	39 225	-10 347	39 225
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	100,00%	100,00%	127 420	30 841	127 420
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	100,00%	100,00%	0	1 793	0
TATRAFAN, s.r.o. Svit	100,00%	100,00%	2 917 269	-134 745	2 917 269
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	100,00%	100,00%	306 244	-60 849	306 244
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Terichem Tervakoski, a.s.	49,91%	50,00%	45 480 053	7 701 740	22 699 094
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	50,00%	50,00%	3 765 572	-106 781	1 882 786
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce	16,00%	16,00%	1 928 334	340 317	308 534
- ostatné CP (nevýznamný podiel)			13 353		13 353
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	64 454 705

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

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

g) i) j) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 :

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP okrem PÚJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky okrem PÚJ	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	40 805 504	20 397 994	319 640	0	0	0	0	61 523 138
Prírastky	762 110	4 183 887	2 247	0	0	0	0	4 948 244
Úbytky	2 016 677	0	0	0	0	0	0	2 016 677
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	39 550 937	24 581 881	321 887	0	0	0	0	64 454 705
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	40 705 504	19 897 994	319 640	0	0	0	0	60 923 138
Stav na konci účtovného obdobia	39 450 937	24 081 881	321 887	0	0	0	0	63 854 705

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)

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

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť prepočítala k 31.12.2023 podielové CP v dcérskych ÚJ, v spoločnom podniku Terichem Tervakoski, a.s., TATRAFAN, s.r.o., TATRAFAN LLC Luck Ukrajina a tiež realizovateľné CP – Tatranská odpadová spoločnosť, s.r.o. Žakovce na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Ostatné realizovateľné CP neboli prepočítané na reálnu hodnotu, vzhľadom na ich nevýznamnosť.

Vplyv tohto ocenenia na výšku vlastného imania za jednotlivé spoločnosti v roku 2023:

Spoločnosť	Zníženie VI	Zvýšenie VI
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. Svit		621 342
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina		732 853
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.		109 927
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. Svit	1 792 275	
REKREATOUR, s.r.o.	10 347	
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.		30 841
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.		0
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	79 310	
TATRAFAN, s.r.o. Svit	134 745	
TERICHEM TERVAKOSKI, a.s. Svit		3 451 033
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce		2 247
Spolu :	2 016 677	4 948 243

V roku 2023 prehodnotila spoločnosť výšku opravnej položky na finančné investície na Ukrajinu. Opravná položka sa nemenila oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu a je vytvorená k 31.12.2023 takto :

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

k) Záložné právo k dlhodobému finančnému majetku

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

l) Podielové certifikáty

Neaktuálne.

m) Zásoby

Spoločnosť v roku 2023 netvorila opravnú položku k zásobám.

Poistenie zásob v roku 2023 v spoločnosti Allianz Slovenská poisťovňa, a.s.:

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

n) Záložné právo k zásobám

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

o) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepoj. účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	240 017	0	2 870	16 986	220 161
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	240 017	0	2 870	16 986	220 161

Opravné položky boli tvorené k 31.12.2023 podľa podmienok tvorby v zásadách pre účtovníctvo Spoločnosti. Opravné položky k pohľadávkam sa netvoría voči spoločnostiam v skupine CHEMOSVIT a FINCHEM.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2023)

V lehote splatnosti

Po lehote splatnosti

Pohľadávky spolu

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	224 630	0	224 630
Dlhodobé pohľadávky spolu	224 630	0	224 630
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	72 780	0	72 780
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám	19 232	0	19 232
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 315	229 958	238 273
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	423 974	2 052	426 026
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľad.voči prepojeným účt.jednotkám	514	0	514
Daňové pohľadávky a dotácie	196 950	0	196 950
Iné pohľadávky	365 679	3 966	369 645
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 087 444	235 976	1 323 420

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

(rok 2022)

V lehote splatnosti

Po lehote splatnosti

Pohľadávky spolu

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

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo.

s) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2023 odložený daňový záväzok, jeho popis je zobrazený v Článku III. 2 bod f).

t) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2023 neeviduje krátkodobý finančný majetok.

u) Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	396	3 241
Účty v bankách	71 499	138 710
Spolu	71 895	141 951

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	71 895	141 951
Kontokorentný účet	0	0
Spolu	71 895	141 951

x) Vlastné akcie

Neaktuálne.

y) Položky časového rozlíšenia aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 139	1 439
NBO - licenčné poplatky	1 139	1 437
NBO - predplatné,ostané	0	2
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 023	6 784
NBO - predplatné	5 056	104
NBO - ostatné služby ,členský príspevok,servis	7 218	1 922
NBO - poistenie	298	298
NBO - upgrade,maintenance	35	1 131
NBO - licenčné poplatky	13 572	2 719
NBO - dialničné známky	844	610

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
PBO	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	346	1 266
PBO - bonus	0	970
PBO - energie a služby - dobropisy	346	296
Spolu	28 508	9 489

2) Informácie k položkám – PASÍVA SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Opis vlastného imania spoločnosti

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

Základné imanie je celé splatené a zapísané do obchodného registra.

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 245 274
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	663 662
Rozdelenie podielu na zisku - dividendy	531 612
Iné - tantiémy	50 000
Spolu	1 245 274

K 31.12.2023 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania) a menové obchody / forwardy a swapy / – zúčtovanie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku – spolu zvýšenie 4.978.722 € a zníženie 2.035.542 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1.252.576 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Účtovný zisk	1 252 576
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 252 576
Výplata dividend	0
Výplata tantiémov	0
Spolu	1 252 576

b) Rezervy

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

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

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

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

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - rok 2023				
	Stav na začiatku účt.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt.obd.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	74 000	0	0	0	74 000
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné a odchodné do dôchodku	74 000	0	0	0	74 000
Likvidácia objektu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu :	74 000	0	0	0	74 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	214 909	119 237	58 435	6 474	269 237
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 579	61 907	32 579	0	61 907
Zákonné rezervy krátkodobé spolu :	32 579	61 907	32 579	0	61 907
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	2 500	2 500	2 500	0	2 500
Overenie a zverejnenie účtovnej závierky	10 830	10 830	10 830	0	10 830
Odstupné zamestnancom	15 000	40 000	11 900	3 100	40 000
Ostatné	4 000	4 000	626	3 374	4 000
Finančné straty	150 000	0	0	0	150 000
Straty z derivátov	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	182 330	57 330	25 856	6 474	207 330

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

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2023)	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné dlhodobé záväzky	207 528	0	207 528
Záväzky zo sociálneho fondu	600	0	600
Iné dlhodobé záväzky	324 199	0	324 199
Odložený daňový záväzok	3 101 720	0	3 101 720
Dlhodobé záväzky spolu	3 634 047	0	3 634 047
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	52 091	0	52 091
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	60 407	0	60 407
Ostatné záväzky z obchodného styku	174 042	36 234	174 042
Ost.záv.voči prepojeným ÚJ	1 091 113	0	1 091 113
Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	1 287 174	0	1 287 174
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	12 654	0	12 775
Záväzky voči zamestnancom	59 400	0	59 400
Záväzky zo sociálneho poistenia	40 237	0	40 237
Daňové záväzky a dotácie	6 731	0	6 739
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0
Iné záväzky	431 624	0	431 624
Krátkodobé záväzky spolu	3 215 473	36 234	3 215 602

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

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	531 727	464 288
Závazky so zostat.dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	531 727	454 019
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	10 269
Krátkodobé záväzky spolu	3 215 473	651 370
Závazky so zostat.dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 215 473	651 370

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok 3.101.720 € a záväzky zo sociálneho fondu 600 €. Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode f), informácie o sociálnom fonde sú uvedené v bode g).

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-15 667 339	-15 875 152
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-15 667 339	-15 875 152
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	897 243	868 371
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	897 243	868 371
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%

Odložený daňový záväzok	-3 101 720	-3 151 424
--------------------------------	-------------------	-------------------

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-49 704	-1 185
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane na účely vykazovania v súvahe:		
Odložené daňové záväzky	-3 290 141	-3 333 782
Odložené daňové pohľadávky	188 421	182 358
	-3 101 720	-3 151 424

g) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	447	1 068
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	5 022
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>10 083</i>	<i>5 022</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>9 930</i>	<i>5 643</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	600	447

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

h) Vydané dlhopisy

Neaktuálne.

i) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
bankový úver č.3	EUR	–	rok 2025	11 700 000	11 700 000	5 300 000
bankový úver č.4	EUR	–	rok 2025	6 000 000	6 000 000	0
bankový úver č.5	EUR	–	rok 2024	0	0	340 000
bankový úver č.6	EUR	–	rok 2027	2 518 413	2 518 413	2 865 785
bankový úver č.8	EUR	–	rok 2029	1 445 512	1 445 512	0
Dlhodobé úvery spolu :				21 663 925	21 663 925	8 505 785
Krátkodobé bankové úvery						
bankový úver č.4	EUR	–	30.9.2023	0	0	9 000 000
bankový úver č.5 - časť splatná do 31.12.2024	EUR	–	rok 2024	340 000	340 000	340 000
bankový úver č.6 - časť splatná do 31.12.2024	EUR	–	rok 2024	347 372	347 372	347 372
bankový úver č.7 krátkodobý	EUR	–	neurčený	2 000 000	2 000 000	3 000 000
kontokorent č.1	EUR	–	neurčený	41 216	41 216	76 555
kontokorent č.2	EUR	–	neurčený	0	0	27 268
kontokorent č.3	EUR	–	neurčený	108 652	108 652	98 918
Krátkodobé úvery spolu :				2 837 240	2 837 240	12 890 113

Výška nečerpaných úverových príslušov k 31.12.2023 v mene Eur pri kontokorentných účtoch je 350.132 €, pri prevádzkových úveroch je 1.680.488 €.

V roku 2023 boli uhradené bankové úroky vo výške 934.677 €.

Ručenie za úvery je zmenkou.

Štruktúra prijatých pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade (istina) :

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	EUR	-	neurčený	0	0	3 600 000
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	EUR	-	neurčený	7 021	7 021	0
FINCHEM, a.s.	EUR	-	neurčený	1 170 000	1 170 000	1 050 000
FINCHEM, a.s.	EUR	-	neurčený	74 752	74 752	0
TATRAFAN, s.r.o.	EUR	-	neurčený	135 074	135 074	0
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	EUR	-	neurčený	400 000	400 000	400 000
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	EUR	-	neurčený	27 808	27 808	0
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	EUR	-	neurčený	36 312	36 312	0
REKREATOR, s.r.o.	EUR	-	neurčený	34 287	34 287	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	EUR	-	neurčený	485 113	485 113	0
				2 370 367	2 370 367	5 050 000

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	24 431	31 486
Úroky z bežných účtov uhradené v januári nasl.roka	22 644	31 486
ťarchopisy VSE Margarétka	711	0
Dobropisy za teplo vystavené v 1/2024	1 076	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	825	1 125
Výnosy budúcich období-DAR-dlhodobá časť	825	1 125
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 874	7 460
Výnosy budúcich období-úrok FL	436	256
Výnosy budúcich období-služby	0	3 102
Výnosy budúcich období-DAR-krátkodobá časť	300	300
Výnosy budúcich období-nájomné a energie spojené s prenájomom MARGARÉTKA	4138	3802
Spolu :	30 130	40 071

3) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu voči spoločnostiam : Terichem Tervakoski, a.s., CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o., TATRAFAN, s.r.o., CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o., SBS CHEMOSVIT, s.r.o. a REKREATOUR, s.r.o. a CHEMEKO, spol. s r.o. za prenájom osobných automobilov.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	68 683	224 631	24 498	77 481	184 636	7 416
Finančný výnos	8 457	15 773	596	5 178	8 037	230
Spolu	77 140	240 404	25 094	82 659	192 673	7 646

4) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 15 osobných áut od Spoločnosti FINCHEM, a.s. a z finančného prenájmu výmenníkovej stanice tepla.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	148 795	324 198	0	134 205	436 441	27 847
Finančný náklad	6 036	6 683	0	7 933	12 300	298
Spolu	154 831	330 881	0	142 138	448 741	28 145

5) Ďalšie informácie o odloženej dani z príjmov

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 232 643	x	x	1 463 355	x	x
teoretická daň	x	258 855	21%	x	307 305	21%
Daňovo neuznané náklady	298 591	62 704	21%	452 592	95 044	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 389 470	-291 789	21%	-871 826	-183 083	21%
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	0	0	21%
Spolu	141 764	29 771	21%	1 044 121	219 265	21%
Splatná daň z príjmov	x	29 771	21%	x	219 266	21%
Odložená daň z príjmov	x	-49 704	21%	x	-1 185	21%
Celková daň z príjmov	x	-19 933		x	218 081	

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Spoločnosť mala uzatvorené derivátové finančné operácie s bankami (opciu) v roku 2022, obchodovala s menou : PLN.

Táto opcia mala dátum expirácie 30.12.2022. Avšak v období od dátumu uzatvorenia obchodu do termínu expirácie opcie bol kurz Menového páru vyšší ako Bariéra, naša spoločnosť vyplatila Banke dňa 03.01.2024 (deň oficiálneho vysporiadania obchodu) z účtu Pazout sumu 20.000 €.

Spoločnosť nemá položky zabezpečené derivátmi.

Článok IV. Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám nákladov a výnosov

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Prenájom		Ostatné služby		Tržby za tovar plus FL-autá	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	3 743 204	3 488 406	1 765 559	1 067 738	123 405	51 941
Spolu	3 743 204	3 488 406	1 765 559	1 067 738	123 405	51 941

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov

Neaktuálne.

d) Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	200	524 170
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1	521 507
Tržby z predaja materiálu	199	2 663
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	203 489	120 396
Zmluvné pokuty a penále	108	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	6 789	14 935
Prijaté náhrady škôd	2 983	1 593
Predčasné ukončenie FL	0	15 001
Tržby za odpad	1 967	5 682
Strpné - Eminox	190 890	81 810
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	752	1 375
Celkom:	203 689	644 566

e) Položky osobných nákladov

Prehľad o položkách osobných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	782 014	366 391
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	8 617	20 639
Sociálna poisťovňa	222 253	106 228
Zdravotná poisťovňa	81 241	41 263
Iné osobné a sociálne náklady	106 279	43 637
Osobné náklady celkom :	1 200 404	578 158

f) Položky finančných výnosov

Prehľad o položkách finančných výnosov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dividendy - Terichem Tervakoski, a.s.	1 291 769	618 278
Dividendy - CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	0	0
Dividendy - FINCHEM a.s.	704	655
Dividendy - Tatranská odpad.spoločnosť	52 204	71 075
Výnosové úroky - prepojené ÚJ	14 620	2 077
Výnosové úroky - prijatý úrok finančný leasing-prepojené ÚJ	6 959	5 707
Ostatné výnosové úroky	887	793
Kurové zisky	0	833
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	833
Výnosy z derivátových operácií	0	383
Ostatné finančné výnosy-poskytnutie bankov.záruk	1 483	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti-zo zníženia ZI Tatrafanu	0	2 500 000
Celkom finančné výnosy:	1 368 626	3 199 801

g) Položky nákladov na poskytnuté služby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
opravy a udržiavanie	411 217	292 724
cestovné	3 556	1 133
náklady na reprezentáciu	54 869	44 667
nájomné	83 052	57 112
stočné	80 669	68 382
ekonomické činnosti	83 960	86 887
zmluvný servis	19 935	11 190
služby ZHZ, SBS	66 626	0
správa areálu	231 434	254 381
ost.slужby-licenčné poplatky	16 568	14 688
likvidácia odpadu	4 257	2 834
reklama	20 305	46 059
právne služby	69 913	65 873
náklady na audítorské služby	10 830	10 830
maintenance a upgrade, externé program.slужby	143 799	131 447
ost.slужby - OUTSOURCING	47 843	0
upratovacie služby	21 430	2 353
výkony spojov-telefónne hovory a poštovné	25 751	11 934
školenia a konferencie	12 596	3 017
zabezpečovacie činnosti Ch.Služby	34 311	135 280
poradenské služby	107 636	42 000
ostatné služby	69 163	163 333
Celkom :	1 619 720	1 446 124

h) Položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	0	491 519
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	488 965
Zostatková cena predaného materiálu	0	2 554
Opravné položky k pohľadávkam	-2 853	-704
Tvorba opravenej položky	0	1 981
Rozpustenie opravenej položky	-2 853	-2 685
Ostatné významné položky nákladov z hospod.činnosti,z toho:	76 583	13 470
Dary	1 275	6 584
Zmluvné pokuty	39	0
Poistenie majetku tuzemské	41 102	41 832
Bonus za bezškodový priebeh - majetok	0	-20 000
Poistenie zodpovednosti za škodu	15 750	12 750

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Odpis pohľadávky - postúpenie	6 789	14 935
Ost.nákl.na hosp.činn.- príspevky práv.osobám	7 629	6 887
Tvorba/zrušenie rezervy	3 126	-51 379
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	873	1 861
Celkom :	73 730	504 285

i) Položky finančných nákladov

Prehľad o položkách finančných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Finančné náklady, z toho:	1 091 618	2 883 962
Predané CP a podiely	0	0
Opravné položky k finančnému majetku	0	0
Náklady na derivátové operácie	0	0
<i>Nákladové úroky</i>	<i>1 070 276</i>	<i>361 649</i>
Nákladové úroky , úrok LZ pre prepojené ÚJ	64 033	41 634
Ostatné nákladové úroky	1 006 243	320 015
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>497</i>	<i>1</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	497	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>20 845</i>	<i>2 522 312</i>
Bankové poplatky	20 230	21 731
Zníženie nomin.hodnoty vladu- zníženie ZI Tatrafan	0	2 500 000
Služby CDCP,RMS	565	564
Ostatné finančné náklady	50	17
Celkom :	1 091 618	2 883 962

2) Výnimočný rozsah alebo výskyt položiek výnosov a nákladov

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

3) Náklady na overenie individuálnej závierky audítorom

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

4) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 508 763	4 556 144
Tržby za tovar	123 405	51 941
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	28 596
Čistý obrat celkom	5 632 168	4 636 681

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

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

b) Podmienené záväzky

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	130 191	0
TATRASVIT SOCKS, a.s. - náhrada škody	130 191	0
Z poskytnutých záruk	49 678 205	41 378 205
Ručenie za bankové úvery	47 028 205	38 728 205
Ručenie za bankové záruky voči colnici	2 650 000	2 650 000

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

2) Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neeviduje.

3) Podsúvahové účty

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

Spoločnosť prenajíma na základe lízingových zmlúv majetok 15 osobných automobilov v obstarávacej cene s DPH 502.959 € (finančný prenájom na 72 mesiacov, LZ boli uzatvorené do 31.12.2020), ktoré nevykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť prenajíma v prevažnej miere spriazneným osobám na výrobné účely značnú časť svojho nehnuteľného a hnutel'ného majetku. Ročné výnosy z nájomného sú približne 3.130 tis. € (v roku 2022 to bolo

3.024 tis €). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý majetok.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok FINCHEM, a.s.	598 292	603 428
Prenajatý majetok - finančný leasing	599 125	503 835
Materiál v skladoch CO	2 696	5 047
Závazky - ručenie za bankové úvery	-49 678 205	-50 651 266
	-48 478 092	-49 538 956

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

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

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

K 31. decembru 2023 vykazujeme v súvahe spomenutú finančnú investíciu vo výške 1.589.030 €.

Článok VII. Informácie o spriaznených osobách

1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

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

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

Dcérska účtovná jednotka

	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
Terichem Tervakoski, a.s.-výnos z poskytnutých služieb	105 691	81 519
Terichem Tervakoski, a.s.-predaj tovaru, materiálu, predmet LZ	0	588
Terichem Tervakoski, a.s.-prijatý úrok	35	222
Terichem Tervakoski, a.s.- dividendy	1 291 769	618 278
CHEMOSVIT FOLIE,s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	2 821 524	2 528 881
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu, predmet LZ	7 088	8 376
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-prijatý úrok FL	2 142	3 145
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-ost.výn.z HČ, postúp.pohl'.,úrok z pôžičky, predaj materiálu	1 883	13 639
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-výdaj na úrok z pôžičky	29 492	0
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-nákup služieb, materiálu, DM, bank.poplatky,ost.fin.nákl.	14 359	45 168
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-výnos z poskytnutých služ.	187 044	125 549
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-úrok z pôžičky	11 379	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-ost.výnosy	185	4 572
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-nákup materiálu	136	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-nákup služieb, repre	8 528	3 481
TATRAFAN, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	132 691	117 677
TATRAFAN, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	0	58
TATRAFAN, s.r.o.-prijatý úrok FL	1 178	637
TATRAFAN, s.r.o.-ost.výnosy	185	9
TATRAFAN, s.r.o.-ost.fin.výnosy-úrok z prijatej pôžičky	917	694
TATRAFAN, s.r.o.-nákup služieb, spotr.mater., úrok pôžička	1 622	7 986
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	210 508	194 509
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	0	288
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-úrok LZ,post.pohl'ad.,ost.výnosy	2 137	1 244
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-nákup služieb	66 482	55 265
CHEMOSVIT STROJCHEM, a.s.- úrok z prijatej pôžičky	20 510	2 667
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-nákup dlhodobého majetku	226 009	704 777
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	112 727	103 564
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-výnos z predaja tovaru a materiálu	0	46
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-prijatý úrok z pôžičky, úrok z FL, ost.prev.výnosy	1 371	1 337
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-nákup služieb	79 518	59 066
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	977 579	509 055
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu,dlhod.majetku	578	1 108
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ost.výnosy	226	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-nákup služieb	507 183	612 450
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-náklad úrok z poskytnutej pôžičky	11 894	494
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-nákup materiálu, majetku,úrok FL	11 878	993
REKREATOUR s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	163 498	159 013
REKREATOUR s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	0	23 593
REKREATOUR s.r.o.-ost.prevádz.výnosy	185	0
REKREATOUR s.r.o.-výnos úrok z FL, úrok z pôžičky	910	91
REKREATOUR s.r.o.-nákup služieb, materiálu, ost.prev.nákl., úrok z pôžičky	17 622	27 249

Dcérska účtovná jednotka

pohľadávky

Terichem Tervakoski, a.s.
Terichem Tervakoski, a.s.-leasng
Terichem Tervakoski, a.s. - dividendy
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-leasing
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-pôžička,úrok
TATRAFAN, s.r.o.
TATRAFAN, s.r.o.-pôžička plus úrok
TATRAFAN, s.r.o.-leasing
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-leasing
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-ostatné
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-pôžička, úrok
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-leasing
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ostatné
REKREATOUR, s.r.o.
REKREATOUR, s.r.o.-leasing
spolu aktíva

záväzky

TERICHEM, a.s. Svít
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-pôžička
CHEMOSVIT FIBROCHEM,s.r.o.
CHEMOSVIT FIBROCHEM,s.r.o.-ost.záväzky
TATRAFAN, s.r.o.
TATRAFAN, s.r.o. - pôžička
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-pôžička,úrok
REKREATOUR, s.r.o.
REKREATOUR, s.r.o.-pôžička, úrok
STROJCHEM, s.r.o.
STROJCHEM, s.r.o.-pôžička plus úrok
STROJCHEM, s.r.o.-ostatné záväzky
spolu pasíva

Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
18 710	2 055
0	8 775
0	0
8 317	77 438
84 616	137 094
53 869	23 300
426 026	0
272	59 481
0	100 086
39 771	28 579
173	0
105 087	48 150
0	0
809	4 793
0	60 131
17 674	24 081
9 317	16 110
277 717	64 034
23	30 989
20 608	23 593
1 062 989	708 689
0	100 000
7 021	3 600 000
0	0
74 006	195 966
26	0
134 415	0
0	0
11 017	32 470
485 113	0
5 349	0
34 287	0
35 438	24 609
429 277	400 344
261	261
1 216 210	4 353 650

Ostatné spriaznené osoby

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
FINCHEM, a.s.- výnos z poskytnutých služieb, predaja mat., ost.výnosy	65 428	72 839
FINCHEM, a.s.- príjem z dividend	704	655
FINCHEM, a.s.- nákup dlhodobého hmotného majetku	0	110 215
FINCHEM, a.s.- nákup služieb, energií, tovaru, úrok z poskyt.pôžičky, úrok z FL	83 028	36 951
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-výnos z poskyt.služieb, predaj DM a mat., úrok z pôžičky	71 242	62 503
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-nákup služieb a nákup materiálu, nákup energií a DM , úrok z pôžičky	270 295	114 527
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-výnos z poskyt.služieb, z predaja mater., úrok z pôžičky	23 855	22 412
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-nákup služieb a materiálu	48 146	26 877

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FINCHEM, a.s.	41	51
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	38	7 530
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-pôžička	0	0
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.	54	12 297
spolu aktíva	133	19 878

záväzky

FINCHEM, a.s.	2 951	0
FINCHEM, a.s.-leasing	199 710	238 667
FINCHEM, a.s. - pôžička plus úrok	1 250 862	1 050 995
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	54 008	22 989
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-pôžička , úrok	36 312	
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.	2 543	0
spolu pasíva	1 546 386	1 312 651

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 235.620 EUR (v roku 2022 : 204.740 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 191.850 EUR (v roku 2022 : 198.700 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022 : žiadne).

Článok VIII. Ostatné informácie

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

Článok IX. Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	33 194	0	0	0	33 194
Ostatné kapitálové fondy	780 510	0	0	0	780 510
Zákonné rezervné fondy	5 670 600	0	0	0	5 670 600
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 670 600	0	0	0	5 670 600
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 933 177	0	1 052 244	0	880 933
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 933 177	0	1 052 244	0	880 933
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 263 446	4 948 243	2 016 676	0	6 195 013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 263 446	4 948 243	2 016 676	0	6 195 013
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	19 194 538	663 662	0	0	19 858 200
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 194 538	663 662	0	0	19 858 200
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 245 274	1 252 576	1 245 274	0	1 252 576
Spolu	60 473 379	6 864 481	4 314 194	0	63 023 666

Spoločnosť použila v roku 2023 časť fondu odmien na motivačné odmeny pre zamestnancov (1.052.244 €).

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 29.mája 2023 bol z HV za rok 2023 – zisk (1.245.274 €) bol zúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 663.662 €, zároveň boli vyplatené z HV roku 2023 tantiémy vo výške 50.000 € a dividendy vo výške 531.612 €.

K 31.12.2023 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania), čo predstavovalo zvýšenie 4.948.243 € a zníženie 2.016.676 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1.252.576 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Účtovný zisk	1 252 576
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 252 576
Spolu	1 252 576

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

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

Článok X. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2023

Peňažné prostriedky

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

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

Peňažné ekvivalenty a peňažné ekvivalenty

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt.obdobie
Peňažné prostriedky	71 895	141 951
Peňažné ekvivalenty	0	0
Spolu	71 895	141 951

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2023 ani k 31.12.2023 nevlastnila.

Skladba peňažných prostriedkov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
211 1 POKLADNICA EUR - AB	396	3 241
211 2 VALUTOVA POKLADNICA CZK - AB	0	0
211 POKLADNICA	396	3 241
213 CENINY	0	0
221 1 BU - VUB BU KONTOKO 207-562/0200	11 041	13 718
221 4 BANKOVY UCET VUB 4345219153	15 120	17 612
221 10 BEZNY UCET-CZK-0491827538/0900	1 095	1 196
221 30 BU - TATRABANKA EUR 2627380050/1100	29 867	89 296
221 31 BU - TATRABANKA USD 2826380010/1100	13 004	13 558
221 70 BU-27-6428020237/8100	1 372	1 876
221 400 BU - VUB REZ.FOND-123-207562/0200	0	100
221 600 BU - VUB-BLOK.PROSTR.-182-207562/020	0	1 374
221 BANKOVÉ ÚČTY	71 499	107 400
261 500 PENIAZE NA CESTE-PREVODY MEDZI UCTAMI	0	-20
261 PENIAZE NA CESTE	0	-20
PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY SPOLU	71 895	110 621

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2023 pri použití nepriamej metódy

Prehľad peňažných tokov od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke:

Riadok	Názov položky	rok 2023	rok 2022
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 232 643	1 463 355
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B11):	1 038 765	709 196
B.1	Odpisy (+)	1 320 629	1 156 626
B.2	Rezervy (+/-)	54 328	-55 000
B.3	Opravné položky (+/-)	-19 856	-32 139
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-19 891	9 586
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	1 070 202	361 649
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-22 466	-8 577
B.7	Výnosy z DFM - dividendy (-)	-1 344 677	-690 008

B.8	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	497	-833
B.9	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		-32 562
B.10	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-1	
B.11	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		454
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-197	2 619
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	284 777	-115 836
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-563 110	30 956
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-236 829	-225 405
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	1 755 049	1 864 885
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	433 837	571 899
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-645 032	-4 639 636
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	1	521 527
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		-100 000
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-265 809	-100 000
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		700 000
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	1 344 677	1 690 008
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		2 500 000
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-2 258 445	-4 945 498
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	-1 052 244	-895 812
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	7 827 977	4 763 270
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-7 395 761	-8 824 046
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 (+)	22 191	9 742
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-1 078 996	-329 845
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-581 612	-4 820
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		336 013
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-69 559	-2 508 714
M.	Stav peňazí na začiatku roka	141 951	2 649 832
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-497	833
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	71 895	141 951

Článok I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

1) Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno : CHEMOSVIT, a.s.

Sídlo: Štúrova 101, 059 21 Svit

Právna forma : akciová spoločnosť

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	94.747.718	92.355.786	áno
Čistý obrat celkom	5.632.168	4.608.085	nie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	23	nie

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

2) Ručenie v iných spoločnostiach

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. mája 2023.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Do registra účtovných závierok bola uložená :

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 dňa 20. marca 2023,
- Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 dňa 30. marca 2023,
- Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky k 31. decembru 2022 dňa 1. júna 2023,
- Výročná správa k 31.12.2022 spolu so správou audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou dňa 11. októbra 2023.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5) Informácie o skupine.

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

Do registra účtovných závierok bola dňa 14. augusta 2023 uložená Konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2022 spolu so správou audítora, výkaz vybraných údajov bol uložený do registra účtovných závierok dňa 19. decembra

2023. Konsolidovaná výročná správa k 31.12.2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 19. decembra 2023.

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

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	47	24
počet vedúcich zamestnancov	15	9

Článok II. Informácie o prijatých postupoch

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

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

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

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

4) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, inštaláciu a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, zahŕňajúcimi všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

b) Dlhodobý finančný majetok

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

c) Zásoby

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

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

Nakupované zásoby sa oceňujú systémom okamžitých reálnych cien.

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

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

Vlastné náklady zahŕňujú :

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

d) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti

Neaktuálne.

e) Pohľadávky

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

f) Krátkodobý finančný majetok

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

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

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

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

h) 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.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

j) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

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

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

m) Splatná daň z príjmov a odložená daň

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

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

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

n) Cudzia mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky, pohľadávky voči zamestnancom, náklady budúcich období a výnosy budúcich období v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

o) Výnosy

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

p) Odpisy

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania.

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

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

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

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Mesačná odpisová sadzba
Softvér	48	lineárna	1/48
Oceniteľné práva	48	lineárna	1/48

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania.

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

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

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

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

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

	Odpisy za bežné účtovné obdobie	
	účtovné v €	daňové v €
Softvér	143 759	143 759
Stavby	890 294	680 993
Samostné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	283 632	315 293
Drobný dlhodobý majetok	2 944	2 944
Spolu :	1 320 629	1 142 989

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

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

q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	332 779	0	0	0	408 782	0	1 186 688
Prírastky	0	441 873	0	0	0	0	0	441 873
Úbytky	0	6 439	0	0	0	408 782	0	415 221
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	768 213	0	0	0	0	0	1 213 340
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	227 792	0	0	0	0	0	642 392
Prírastky	0	143 759	0	0	0	0	0	143 759
Úbytky	0	6 439	0	0	0	0	0	6 439
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	365 112	0	0	0	0	0	779 712
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	104 987	0	0	0	408 782	0	513 769
Stav na konci účtovného obdobia	0	403 101	0	0	0	0	0	403 101

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samost. hnuteľ. vecí a súbory hnut. vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 992 346	42 744 242	6 588 908	0	0	18 672	3 606 497	5 189	54 955 854
Prírastky	0	3 896 513	40 940	0	0	0	8 453 990	0	12 391 443
Úbytky	0	203 384	9 339	0	0	0	11 774 313	5 189	11 992 225
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 992 346	46 437 371	6 620 509	0	0	18 672	286 174	0	55 355 072
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 883 392	5 464 994	0	0	0	0	0	25 348 386
Prírastky	0	890 293	286 505	0	0	0	0	0	1 176 798
Úbytky	0	203 384	9 267	0	0	0	0	0	212 651
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 570 301	5 742 232	0	0	0	0	0	26 312 533
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 992 346	22 860 850	1 123 914	0	0	18 672	3 606 497	5 189	29 607 468
Stav na konci účtovného obdobia	1 992 346	25 867 070	878 277	0	0	18 672	286 174	0	29 042 539

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

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť mala poistený dlhodobý hmotný majetok v roku 2023 takto :

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

V roku 2023 uhradila Spoločnosť za poistenie majetku celkom 41.102 €.

b) Vlastnícke právo

Spoločnosť má dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý využíva ku dňu schválenia účtovnej závierky, zapísaný v katastri nehnuteľnosti. Spoločnosť nemá majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, ani cudzí majetok zverený do správy. Spoločnosť má majetok obstaraný formou finančného prenájmu – osobné automobily obstarávacej cene 345.432 € a výmenníkovú stanicu tepla v obstarávacej cene 486.872 €.

c) Záložné právo

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

d) Goodwill

Spoločnosť nemá majetok, ktorým je goodwill.

e) Výskumná a vývojová činnosť

Neaktuálne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	100,00%	100,00%	24 670 487	606 342	24 670 487
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	100,00%	100,00%	8 185 273	109 927	8 185 273
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.	100,00%	100,00%	3 305 019	-1 702 707	3 305 019
REKREA TOUR, s.r.o.	100,00%	100,00%	39 225	-10 347	39 225
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	100,00%	100,00%	127 420	30 841	127 420
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	100,00%	100,00%	0	1 793	0
TATRAFAN, s.r.o. Svit	100,00%	100,00%	2 917 269	-134 745	2 917 269
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	100,00%	100,00%	306 244	-60 849	306 244
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Terichem Tervakoski, a.s.	49,91%	50,00%	45 480 053	7 701 740	22 699 094
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	50,00%	50,00%	3 765 572	-106 781	1 882 786
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce	16,00%	16,00%	1 928 334	340 317	308 534
- ostatné CP (nevýznamný podiel)			13 353		13 353
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	64 454 705

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

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

g) i) j) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 :

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP okrem PÚJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky okrem PÚJ	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	40 805 504	20 397 994	319 640	0	0	0	0	61 523 138
Prírastky	762 110	4 183 887	2 247	0	0	0	0	4 948 244
Úbytky	2 016 677	0	0	0	0	0	0	2 016 677
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	39 550 937	24 581 881	321 887	0	0	0	0	64 454 705
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	40 705 504	19 897 994	319 640	0	0	0	0	60 923 138
Stav na konci účtovného obdobia	39 450 937	24 081 881	321 887	0	0	0	0	63 854 705

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)

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

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť prepočítala k 31.12.2023 podielové CP v dcérskych ÚJ, v spoločnom podniku Terichem Tervakoski, a.s., TATRAFAN, s.r.o., TATRAFAN LLC Luck Ukrajina a tiež realizovateľné CP – Tatranská odpadová spoločnosť, s.r.o. Žakovce na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Ostatné realizovateľné CP neboli prepočítané na reálnu hodnotu, vzhľadom na ich nevýznamnosť.

Vplyv tohto ocenenia na výšku vlastného imania za jednotlivé spoločnosti v roku 2023:

Spoločnosť	Zníženie VI	Zvýšenie VI
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. Svit		621 342
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina		732 853
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.		109 927
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. Svit	1 792 275	
REKREATOUR, s.r.o.	10 347	
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.		30 841
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.		0
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	79 310	
TATRAFAN, s.r.o. Svit	134 745	
TERICHEM TERVAKOSKI, a.s. Svit		3 451 033
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce		2 247
Spolu :	2 016 677	4 948 243

V roku 2023 prehodnotila spoločnosť výšku opravnej položky na finančné investície na Ukrajinu. Opravná položka sa nemenila oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu a je vytvorená k 31.12.2023 takto :

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

k) Záložné právo k dlhodobému finančnému majetku

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

l) Podielové certifikáty

Neaktuálne.

m) Zásoby

Spoločnosť v roku 2023 netvorila opravnú položku k zásobám.

Poistenie zásob v roku 2023 v spoločnosti Allianz Slovenská poisťovňa, a.s.:

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

n) Záložné právo k zásobám

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

o) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepoj. účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	240 017	0	2 870	16 986	220 161
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	240 017	0	2 870	16 986	220 161

Opravné položky boli tvorené k 31.12.2023 podľa podmienok tvorby v zásadách pre účtovníctvo Spoločnosti. Opravné položky k pohľadávkam sa netvoria voči spoločnostiam v skupine CHEMOSVIT a FINCHEM.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2023)

V lehote splatnosti

Po lehote splatnosti

Pohľadávky spolu

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	224 630	0	224 630
Dlhodobé pohľadávky spolu	224 630	0	224 630
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	72 780	0	72 780
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám	19 232	0	19 232
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 315	229 958	238 273
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	423 974	2 052	426 026
Ostatné pohľadávky vrámci podiel.účasti okrem pohľad.voči prepojeným účt.jednotkám	514	0	514
Daňové pohľadávky a dotácie	196 950	0	196 950
Iné pohľadávky	365 679	3 966	369 645
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 087 444	235 976	1 323 420

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

(rok 2022)

V lehote splatnosti

Po lehote splatnosti

Pohľadávky spolu

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

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo.

s) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2023 odložený daňový záväzok, jeho popis je zobrazený v Článku III. 2 bod f).

t) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2023 neeviduje krátkodobý finančný majetok.

u) Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	396	3 241
Účty v bankách	71 499	138 710
Spolu	71 895	141 951

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	71 895	141 951
Kontokorentný účet	0	0
Spolu	71 895	141 951

x) Vlastné akcie

Neaktuálne.

y) Položky časového rozlíšenia aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 139	1 439
NBO - licenčné poplatky	1 139	1 437
NBO - predplatné,ostané	0	2
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 023	6 784
NBO - predplatné	5 056	104
NBO - ostatné služby ,členský príspevok,servis	7 218	1 922
NBO - poistenie	298	298
NBO - upgrade,maintenance	35	1 131
NBO - licenčné poplatky	13 572	2 719
NBO - dialničné známky	844	610

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
PBO	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	346	1 266
PBO - bonus	0	970
PBO - energie a služby - dobropisy	346	296
Spolu	28 508	9 489

2) Informácie k položkám – PASÍVA SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Opis vlastného imania spoločnosti

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

Základné imanie je celé splatené a zapísané do obchodného registra.

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 245 274
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	663 662
Rozdelenie podielu na zisku - dividendy	531 612
Iné - tantiémy	50 000
Spolu	1 245 274

K 31.12.2023 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania) a menové obchody / forwardy a swapy / – zúčtovanie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku – spolu zvýšenie 4.978.722 € a zníženie 2.035.542 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1.252.576 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Účtovný zisk	1 252 576
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 252 576
Výplata dividend	0
Výplata tantiémov	0
Spolu	1 252 576

b) Rezervy

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

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

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

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

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - rok 2023				
	Stav na začiatku účt.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt.obd.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	74 000	0	0	0	74 000
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné a odchodné do dôchodku	74 000	0	0	0	74 000
Likvidácia objektu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu :	74 000	0	0	0	74 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	214 909	119 237	58 435	6 474	269 237
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 579	61 907	32 579	0	61 907
Zákonné rezervy krátkodobé spolu :	32 579	61 907	32 579	0	61 907
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	2 500	2 500	2 500	0	2 500
Overenie a zverejnenie účtovnej závierky	10 830	10 830	10 830	0	10 830
Odstupné zamestnancom	15 000	40 000	11 900	3 100	40 000
Ostatné	4 000	4 000	626	3 374	4 000
Finančné straty	150 000	0	0	0	150 000
Straty z derivátov	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	182 330	57 330	25 856	6 474	207 330

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

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2023)	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné dlhodobé záväzky	207 528	0	207 528
Záväzky zo sociálneho fondu	600	0	600
Iné dlhodobé záväzky	324 199	0	324 199
Odložený daňový záväzok	3 101 720	0	3 101 720
Dlhodobé záväzky spolu	3 634 047	0	3 634 047
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	52 091	0	52 091
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	60 407	0	60 407
Ostatné záväzky z obchodného styku	174 042	36 234	174 042
Ost.záv.voči prepojeným ÚJ	1 091 113	0	1 091 113
Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	1 287 174	0	1 287 174
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	12 654	0	12 775
Záväzky voči zamestnancom	59 400	0	59 400
Záväzky zo sociálneho poistenia	40 237	0	40 237
Daňové záväzky a dotácie	6 731	0	6 739
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0
Iné záväzky	431 624	0	431 624
Krátkodobé záväzky spolu	3 215 473	36 234	3 215 602

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

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	531 727	464 288
Závazky so zostat.dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	531 727	454 019
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	10 269
Krátkodobé záväzky spolu	3 215 473	651 370
Závazky so zostat.dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 215 473	651 370

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok 3.101.720 € a záväzky zo sociálneho fondu 600 €. Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode f), informácie o sociálnom fonde sú uvedené v bode g).

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-15 667 339	-15 875 152
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-15 667 339	-15 875 152
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	897 243	868 371
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	897 243	868 371
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%

Odložený daňový záväzok	-3 101 720	-3 151 424
--------------------------------	-------------------	-------------------

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-49 704	-1 185
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

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

Odložené daňové záväzky	-3 290 141	-3 333 782
Odložené daňové pohľadávky	188 421	182 358
	-3 101 720	-3 151 424

g) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	447	1 068
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	5 022
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>10 083</i>	<i>5 022</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>9 930</i>	<i>5 643</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	600	447

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

h) Vydané dlhopisy

Neaktuálne.

i) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
bankový úver č.3	EUR	–	rok 2025	11 700 000	11 700 000	5 300 000
bankový úver č.4	EUR	–	rok 2025	6 000 000	6 000 000	0
bankový úver č.5	EUR	–	rok 2024	0	0	340 000
bankový úver č.6	EUR	–	rok 2027	2 518 413	2 518 413	2 865 785
bankový úver č.8	EUR	–	rok 2029	1 445 512	1 445 512	0
Dlhodobé úvery spolu :				21 663 925	21 663 925	8 505 785
Krátkodobé bankové úvery						
bankový úver č.4	EUR	–	30.9.2023	0	0	9 000 000
bankový úver č.5 - časť splatná do 31.12.2024	EUR	–	rok 2024	340 000	340 000	340 000
bankový úver č.6 - časť splatná do 31.12.2024	EUR	–	rok 2024	347 372	347 372	347 372
bankový úver č.7 krátkodobý	EUR	–	neurčený	2 000 000	2 000 000	3 000 000
kontokorent č.1	EUR	–	neurčený	41 216	41 216	76 555
kontokorent č.2	EUR	–	neurčený	0	0	27 268
kontokorent č.3	EUR	–	neurčený	108 652	108 652	98 918
Krátkodobé úvery spolu :				2 837 240	2 837 240	12 890 113

Výška nečerpaných úverových príslužkov k 31.12.2023 v mene Eur pri kontokorentných účtoch je 350.132 €, pri prevádzkových úveroch je 1.680.488 €.

V roku 2023 boli uhradené bankové úroky vo výške 934.677 €.

Ručenie za úvery je zmenkou.

Štruktúra prijatých pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade (istina) :

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	EUR	-	neurčený	0	0	3 600 000
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	EUR	-	neurčený	7 021	7 021	0
FINCHEM, a.s.	EUR	-	neurčený	1 170 000	1 170 000	1 050 000
FINCHEM, a.s.	EUR	-	neurčený	74 752	74 752	0
TATRAFAN, s.r.o.	EUR	-	neurčený	135 074	135 074	0
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	EUR	-	neurčený	400 000	400 000	400 000
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	EUR	-	neurčený	27 808	27 808	0
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	EUR	-	neurčený	36 312	36 312	0
REKREATOR, s.r.o.	EUR	-	neurčený	34 287	34 287	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	EUR	-	neurčený	485 113	485 113	0
				2 370 367	2 370 367	5 050 000

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	24 431	31 486
Úroky z bežných účtov uhradené v januári nasl.roka	22 644	31 486
ťarchopisy VSE Margarétka	711	0
Dobropisy za teplo vystavené v 1/2024	1 076	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	825	1 125
Výnosy budúcich období-DAR-dlhodobá časť	825	1 125
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 874	7 460
Výnosy budúcich období-úrok FL	436	256
Výnosy budúcich období-služby	0	3 102
Výnosy budúcich období-DAR-krátkodobá časť	300	300
Výnosy budúcich období-nájomné a energie spojené s prenájomom MARGARÉTKA	4138	3802
Spolu :	30 130	40 071

3) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu voči spoločnostiam : Terichem Tervakoski, a.s., CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o., TATRAFAN, s.r.o., CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o., SBS CHEMOSVIT, s.r.o. a REKREATOUR, s.r.o. a CHEMEKO, spol. s r.o. za prenájom osobných automobilov.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	68 683	224 631	24 498	77 481	184 636	7 416
Finančný výnos	8 457	15 773	596	5 178	8 037	230
Spolu	77 140	240 404	25 094	82 659	192 673	7 646

4) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 15 osobných áut od Spoločnosti FINCHEM, a.s. a z finančného prenájmu výmenníkovej stanice tepla.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	148 795	324 198	0	134 205	436 441	27 847
Finančný náklad	6 036	6 683	0	7 933	12 300	298
Spolu	154 831	330 881	0	142 138	448 741	28 145

5) Ďalšie informácie o odloženej dani z príjmov

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 232 643	x	x	1 463 355	x	x
teoretická daň	x	258 855	21%	x	307 305	21%
Daňovo neuznané náklady	298 591	62 704	21%	452 592	95 044	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 389 470	-291 789	21%	-871 826	-183 083	21%
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	0	0	21%
Spolu	141 764	29 771	21%	1 044 121	219 265	21%
Splatná daň z príjmov	x	29 771	21%	x	219 266	21%
Odložená daň z príjmov	x	-49 704	21%	x	-1 185	21%
Celková daň z príjmov	x	-19 933		x	218 081	

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Spoločnosť mala uzatvorené derivátové finančné operácie s bankami (opciu) v roku 2022, obchodovala s menou : PLN.

Táto opcia mala dátum expirácie 30.12.2022. Avšak v období od dátumu uzatvorenia obchodu do termínu expirácie opcie bol kurz Menového páru vyšší ako Bariéra, naša spoločnosť vyplatila Banke dňa 03.01.2024 (deň oficiálneho vysporiadania obchodu) z účtu Pazout sumu 20.000 €.

Spoločnosť nemá položky zabezpečené derivátmi.

Článok IV. Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám nákladov a výnosov

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Prenájom		Ostatné služby		Tržby za tovar plus FL-autá	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	3 743 204	3 488 406	1 765 559	1 067 738	123 405	51 941
Spolu	3 743 204	3 488 406	1 765 559	1 067 738	123 405	51 941

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov

Neaktuálne.

d) Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	200	524 170
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1	521 507
Tržby z predaja materiálu	199	2 663
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	203 489	120 396
Zmluvné pokuty a penále	108	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	6 789	14 935
Prijaté náhrady škôd	2 983	1 593
Predčasné ukončenie FL	0	15 001
Tržby za odpad	1 967	5 682
Strpné - Eminox	190 890	81 810
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	752	1 375
Celkom:	203 689	644 566

e) Položky osobných nákladov

Prehľad o položkách osobných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	782 014	366 391
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	8 617	20 639
Sociálna poisťovňa	222 253	106 228
Zdravotná poisťovňa	81 241	41 263
Iné osobné a sociálne náklady	106 279	43 637
Osobné náklady celkom :	1 200 404	578 158

f) Položky finančných výnosov

Prehľad o položkách finančných výnosov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dividendy - Terichem Tervakoski, a.s.	1 291 769	618 278
Dividendy - CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	0	0
Dividendy - FINCHEM a.s.	704	655
Dividendy - Tatranská odpad.spoločnosť	52 204	71 075
Výnosové úroky - prepojené ÚJ	14 620	2 077
Výnosové úroky - prijatý úrok finančný leasing-prepojené ÚJ	6 959	5 707
Ostatné výnosové úroky	887	793
Kurové zisky	0	833
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	833
Výnosy z derivátových operácií	0	383
Ostatné finančné výnosy-poskytnutie bankov.záruk	1 483	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti-zo zníženia ZI Tatrafanu	0	2 500 000
Celkom finančné výnosy:	1 368 626	3 199 801

g) Položky nákladov na poskytnuté služby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
opravy a udržiavanie	411 217	292 724
cestovné	3 556	1 133
náklady na reprezentáciu	54 869	44 667
nájomné	83 052	57 112
stočné	80 669	68 382
ekonomické činnosti	83 960	86 887
zmluvný servis	19 935	11 190
služby ZHZ, SBS	66 626	0
správa areálu	231 434	254 381
ost.služby-licenčné poplatky	16 568	14 688
likvidácia odpadu	4 257	2 834
reklama	20 305	46 059
právne služby	69 913	65 873
náklady na audítorské služby	10 830	10 830
maintenance a upgrade, externé program.služby	143 799	131 447
ost.služby - OUTSOURCING	47 843	0
upratovacie služby	21 430	2 353
výkony spojov-telefónne hovory a poštovné	25 751	11 934
školenia a konferencie	12 596	3 017
zabezpečovacie činnosti Ch.Služby	34 311	135 280
poradenské služby	107 636	42 000
ostatné služby	69 163	163 333
Celkom :	1 619 720	1 446 124

h) Položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	0	491 519
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	488 965
Zostatková cena predaného materiálu	0	2 554
Opravné položky k pohľadávkam	-2 853	-704
Tvorba opravenej položky	0	1 981
Rozpustenie opravenej položky	-2 853	-2 685
Ostatné významné položky nákladov z hospod.činnosti,z toho:	76 583	13 470
Dary	1 275	6 584
Zmluvné pokuty	39	0
Poistenie majetku tuzemské	41 102	41 832
Bonus za bezškodový priebeh - majetok	0	-20 000
Poistenie zodpovednosti za škodu	15 750	12 750

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Odpis pohľadávky - postúpenie	6 789	14 935
Ost.nákl.na hosp.činn.- príspevky práv.osobám	7 629	6 887
Tvorba/zrušenie rezervy	3 126	-51 379
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	873	1 861
Celkom :	73 730	504 285

i) Položky finančných nákladov

Prehľad o položkách finančných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Finančné náklady, z toho:	1 091 618	2 883 962
Predané CP a podiely	0	0
Opravné položky k finančnému majetku	0	0
Náklady na derivátové operácie	0	0
<i>Nákladové úroky</i>	<i>1 070 276</i>	<i>361 649</i>
Nákladové úroky , úrok LZ pre prepojené ÚJ	64 033	41 634
Ostatné nákladové úroky	1 006 243	320 015
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>497</i>	<i>1</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	497	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>20 845</i>	<i>2 522 312</i>
Bankové poplatky	20 230	21 731
Zníženie nomin.hodnoty vladu- zníženie ZI Tatrafan	0	2 500 000
Služby CDCP,RMS	565	564
Ostatné finančné náklady	50	17
Celkom :	1 091 618	2 883 962

2) Výnimočný rozsah alebo výskyt položiek výnosov a nákladov

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

3) Náklady na overenie individuálnej závierky audítorom

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

4) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 508 763	4 556 144
Tržby za tovar	123 405	51 941
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	28 596
Čistý obrat celkom	5 632 168	4 636 681

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

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

b) Podmienенé záväzky

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	130 191	0
TATRASVIT SOCKS, a.s. - náhrada škody	130 191	0
Z poskytnutých záruk	49 678 205	41 378 205
Ručenie za bankové úvery	47 028 205	38 728 205
Ručenie za bankové záruky voči colnici	2 650 000	2 650 000

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

2) Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neeviduje.

3) Podsúvahové účty

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

Spoločnosť prenajíma na základe lízingových zmlúv majetok 15 osobných automobilov v obstarávacej cene s DPH 502.959 € (finančný prenájom na 72 mesiacov, LZ boli uzatvorené do 31.12.2020), ktoré nevykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť prenajíma v prevažnej miere spriazneným osobám na výrobné účely značnú časť svojho nehnuteľného a hnutel'ného majetku. Ročné výnosy z nájomného sú približne 3.130 tis. € (v roku 2022 to bolo

3.024 tis €). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý majetok.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok FINCHEM, a.s.	598 292	603 428
Prenajatý majetok - finančný leasing	599 125	503 835
Materiál v skladoch CO	2 696	5 047
Závazky - ručenie za bankové úvery	-49 678 205	-50 651 266
	-48 478 092	-49 538 956

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

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

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

K 31. decembru 2023 vykazujeme v súvahe spomenutú finančnú investíciu vo výške 1.589.030 €.

Článok VII. Informácie o spriaznených osobách

1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

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

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

Dcérska účtovná jednotka

	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
Terichem Tervakoski, a.s.-výnos z poskytnutých služieb	105 691	81 519
Terichem Tervakoski, a.s.-predaj tovaru, materiálu, predmet LZ	0	588
Terichem Tervakoski, a.s.-prijatý úrok	35	222
Terichem Tervakoski, a.s.- dividendy	1 291 769	618 278
CHEMOSVIT FOLIE,s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	2 821 524	2 528 881
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu, predmet LZ	7 088	8 376
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-prijatý úrok FL	2 142	3 145
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-ost.výn.z HČ, postúp.pohl'.,úrok z pôžičky, predaj materiálu	1 883	13 639
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-výdaj na úrok z pôžičky	29 492	0
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-nákup služieb, materiálu, DM, bank.poplatky,ost.fin.nákl.	14 359	45 168
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-výnos z poskytnutých služ.	187 044	125 549
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-úrok z pôžičky	11 379	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-ost.výnosy	185	4 572
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-nákup materiálu	136	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-nákup služieb, repre	8 528	3 481
TATRAFAN, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	132 691	117 677
TATRAFAN, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	0	58
TATRAFAN, s.r.o.-prijatý úrok FL	1 178	637
TATRAFAN, s.r.o.-ost.výnosy	185	9
TATRAFAN, s.r.o.-ost.fin.výnosy-úrok z prijatej pôžičky	917	694
TATRAFAN, s.r.o.-nákup služieb, spotr.mater., úrok pôžička	1 622	7 986
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	210 508	194 509
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	0	288
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-úrok LZ,post.pohl'ad.,ost.výnosy	2 137	1 244
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-nákup služieb	66 482	55 265
CHEMOSVIT STROJCHEM, a.s.- úrok z prijatej pôžičky	20 510	2 667
CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-nákup dlhodobého majetku	226 009	704 777
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	112 727	103 564
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-výnos z predaja tovaru a materiálu	0	46
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-prijatý úrok z pôžičky, úrok z FL, ost.prev.výnosy	1 371	1 337
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-nákup služieb	79 518	59 066
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	977 579	509 055
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu,dlhod.majetku	578	1 108
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ost.výnosy	226	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-nákup služieb	507 183	612 450
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-náklad úrok z poskytnutej pôžičky	11 894	494
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-nákup materiálu, majetku,úrok FL	11 878	993
REKREATOUR s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	163 498	159 013
REKREATOUR s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	0	23 593
REKREATOUR s.r.o.-ost.prevádz.výnosy	185	0
REKREATOUR s.r.o.-výnos úrok z FL, úrok z pôžičky	910	91
REKREATOUR s.r.o.-nákup služieb, materiálu, ost.prev.nákl., úrok z pôžičky	17 622	27 249

Dcérska účtovná jednotka

pohľadávky

Terichem Tervakoski, a.s.
Terichem Tervakoski, a.s.-leasng
Terichem Tervakoski, a.s. - dividendy
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-leasing
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-pôžička,úrok
TATRAFAN, s.r.o.
TATRAFAN, s.r.o.-pôžička plus úrok
TATRAFAN, s.r.o.-leasing
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-leasing
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-ostatné
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-pôžička, úrok
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-leasing
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ostatné
REKREATOUR, s.r.o.
REKREATOUR, s.r.o.-leasing
spolu aktíva

záväzky

TERICHEM, a.s. Svit
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-pôžička
CHEMOSVIT FIBROCHEM,s.r.o.
CHEMOSVIT FIBROCHEM,s.r.o.-ost.záväzky
TATRAFAN, s.r.o.
TATRAFAN, s.r.o. - pôžička
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-pôžička,úrok
REKREATOUR, s.r.o.
REKREATOUR, s.r.o.-pôžička, úrok
STROJCHEM, s.r.o.
STROJCHEM, s.r.o.-pôžička plus úrok
STROJCHEM, s.r.o.-ostatné záväzky
spolu pasíva

Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
18 710	2 055
0	8 775
0	0
8 317	77 438
84 616	137 094
53 869	23 300
426 026	0
272	59 481
0	100 086
39 771	28 579
173	0
105 087	48 150
0	0
809	4 793
0	60 131
17 674	24 081
9 317	16 110
277 717	64 034
23	30 989
20 608	23 593
1 062 989	708 689
0	100 000
7 021	3 600 000
0	0
74 006	195 966
26	0
134 415	0
0	0
11 017	32 470
485 113	0
5 349	0
34 287	0
35 438	24 609
429 277	400 344
261	261
1 216 210	4 353 650

Ostatné spriaznené osoby

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
FINCHEM, a.s.- výnos z poskytnutých služieb, predaja mat., ost.výnosy	65 428	72 839
FINCHEM, a.s.- príjem z dividend	704	655
FINCHEM, a.s.- nákup dlhodobého hmotného majetku	0	110 215
FINCHEM, a.s.- nákup služieb, energií, tovaru, úrok z poskyt.pôžičky, úrok z FL	83 028	36 951
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-výnos z poskyt.služieb, predaj DM a mat., úrok z pôžičky	71 242	62 503
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-nákup služieb a nákup materiálu, nákup energií a DM , úrok z pôžičky	270 295	114 527
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-výnos z poskyt.služieb, z predaja mater., úrok z pôžičky	23 855	22 412
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-nákup služieb a materiálu	48 146	26 877

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FINCHEM, a.s.	41	51
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	38	7 530
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-pôžička	0	0
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.	54	12 297
spolu aktíva	133	19 878

záväzky

FINCHEM, a.s.	2 951	0
FINCHEM, a.s.-leasing	199 710	238 667
FINCHEM, a.s. - pôžička plus úrok	1 250 862	1 050 995
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	54 008	22 989
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-pôžička , úrok	36 312	
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.	2 543	0
spolu pasíva	1 546 386	1 312 651

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 235.620 EUR (v roku 2022 : 204.740 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 191.850 EUR (v roku 2022 : 198.700 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022 : žiadne).

Článok VIII. Ostatné informácie

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

Článok IX. Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	33 194	0	0	0	33 194
Ostatné kapitálové fondy	780 510	0	0	0	780 510
Zákonné rezervné fondy	5 670 600	0	0	0	5 670 600
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 670 600	0	0	0	5 670 600
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 933 177	0	1 052 244	0	880 933
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 933 177	0	1 052 244	0	880 933
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 263 446	4 948 243	2 016 676	0	6 195 013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 263 446	4 948 243	2 016 676	0	6 195 013
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	19 194 538	663 662	0	0	19 858 200
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 194 538	663 662	0	0	19 858 200
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 245 274	1 252 576	1 245 274	0	1 252 576
Spolu	60 473 379	6 864 481	4 314 194	0	63 023 666

Spoločnosť použila v roku 2023 časť fondu odmien na motivačné odmeny pre zamestnancov (1.052.244 €).

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 29.mája 2023 bol z HV za rok 2023 – zisk (1.245.274 €) bol zúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 663.662 €, zároveň boli vyplatené z HV roku 2023 tantiémy vo výške 50.000 € a dividendy vo výške 531.612 €.

K 31.12.2023 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania), čo predstavovalo zvýšenie 4.948.243 € a zníženie 2.016.676 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1.252.576 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Účtovný zisk	1 252 576
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 252 576
Spolu	1 252 576

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

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

Článok X. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2023

Peňažné prostriedky

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

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

Peňažné ekvivalenty a peňažné ekvivalenty

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt.obdobie
Peňažné prostriedky	71 895	141 951
Peňažné ekvivalenty	0	0
Spolu	71 895	141 951

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2023 ani k 31.12.2023 nevlastnila.

Skladba peňažných prostriedkov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
211 1 POKLADNICA EUR - AB	396	3 241
211 2 VALUTOVA POKLADNICA CZK - AB	0	0
211 POKLADNICA	396	3 241
213 CENINY	0	0
221 1 BU - VUB BU KONTOKO 207-562/0200	11 041	13 718
221 4 BANKOVY UCET VUB 4345219153	15 120	17 612
221 10 BEZNY UCET-CZK-0491827538/0900	1 095	1 196
221 30 BU - TATRABANKA EUR 2627380050/1100	29 867	89 296
221 31 BU - TATRABANKA USD 2826380010/1100	13 004	13 558
221 70 BU-27-6428020237/8100	1 372	1 876
221 400 BU - VUB REZ.FOND-123-207562/0200	0	100
221 600 BU - VUB-BLOK.PROSTR.-182-207562/020	0	1 374
221 BANKOVÉ ÚČTY	71 499	107 400
261 500 PENIAZE NA CESTE-PREVODY MEDZI UCTAMI	0	-20
261 PENIAZE NA CESTE	0	-20
PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY SPOLU	71 895	110 621

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2023 pri použití nepriamej metódy

Prehľad peňažných tokov od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke:

Riadok	Názov položky	rok 2023	rok 2022
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 232 643	1 463 355
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B11):	1 038 765	709 196
B.1	Odpisy (+)	1 320 629	1 156 626
B.2	Rezervy (+/-)	54 328	-55 000
B.3	Opravné položky (+/-)	-19 856	-32 139
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-19 891	9 586
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	1 070 202	361 649
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-22 466	-8 577
B.7	Výnosy z DFM - dividendy (-)	-1 344 677	-690 008

B.8	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	497	-833
B.9	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		-32 562
B.10	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-1	
B.11	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		454
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-197	2 619
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	284 777	-115 836
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-563 110	30 956
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-236 829	-225 405
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	1 755 049	1 864 885
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	433 837	571 899
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-645 032	-4 639 636
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	1	521 527
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		-100 000
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-265 809	-100 000
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		700 000
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	1 344 677	1 690 008
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		2 500 000
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-2 258 445	-4 945 498
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	-1 052 244	-895 812
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	7 827 977	4 763 270
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-7 395 761	-8 824 046
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 (+)	22 191	9 742
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-1 078 996	-329 845
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-581 612	-4 820
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		336 013
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-69 559	-2 508 714
M.	Stav peňazí na začiatku roka	141 951	2 649 832
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-497	833
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	71 895	141 951