

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: TATRACHEMA, výrobné družstvo Trnava, skratene: TATRACHEMA VD

Sídlo účtovnej jednotky: Bulharská 40, 917 02 Trnava

Družstvo bolo do obchodného registra zapísané dňa 15.1.1952 – Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Dr, vložka č. 139/T.

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- výroba saponátových, čistiacich, leštiacich prípravkov, kozmetických výrobkov,
- veľkoobchod s drogériovým tovarom, kozmetickými výrobkami,
- maloobchod s drogériovým tovarom, kozmetickými výrobkami,
- výroba chemických výrobkov (s výnimkou jedov a žieravín zvlášť nebezpečných),
- výroba tovaru z plastov,
- balenie potravinárskych produktov,
- cestná motorová doprava – verejná cestná nákladná doprava,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi, alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť (s výnimkou činností vylúčených z pôsobnosti živnostenského zákona),
- automatizované spracovanie dát,
- činnosť účtovného poradcu,
- činnosť organizačného a ekonomického poradcu,
- výroba a odbyt jedov a žieravín s výnimkou jedov zvlášť nebezpečných,
- predaj jedov a žieravín v maloobchode,
- výroba, oprava a úprava zdravotníckej pomôcky,
- nákladná cestná doprava vozidlami do 3,5t vrátane prípojného vozidla.

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa §56 ods. 5 Zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov.

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka bola schválená Členskou schôdzou TATRACHEMA, výrobné družstvo Trnava dňa 12.5.2023.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka družstva je k 31.12.2023 zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade s §17 ods. 6 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023. Účtovná jednotka má v súlade s §19 ods. 1 vyššie uvedeného zákona povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom.

I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

I.5 a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

I.5 b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

I.5 c) Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):
ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

I.5 d) Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy
ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

☐ V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):
 Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

☐ V zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	173	184
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	162	186
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	25	25

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

II. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že TATRACHEMA, výrobné družstvo Trnava bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Ak účtovná jednotka nebude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 ZoÚ.

II. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia t.j. od 1.1.2023 do 31.12.2023.

II. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

II. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	-
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	-	-
DNM obstaraný iným spôsobom	-	-
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	napr. prepravné, montáž
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	-
DHM obstaraný iným spôsobom	-	-
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	-
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	napr. prepravné
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	-
Zásoby obstarané iným spôsobom	-	-
Zákazková výroba	-	-
Zákazková výstav. nehnuteľnosti určenej na predaj	-	-
Pohľadávky	Menovitá hodnota	-
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota	-
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	-
Záväzky	Menovitá hodnota	-
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	-
Deriváty	-	-
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	-	-
Prenajatý majetok	Obstarávacia cena	-
Majetok obstaraný zmluvou o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena	-
Majetok obstaraný v privatizácii	-	-
Splatná a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	-

II. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
-	-	-

Komentár: Trvalé ani prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

II. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Rezerva na nevyčerpané dovolenky + sociálne poistenie	priemerný zárobok zamestnanca k 31.12.2023
Rezerva na odchodné dlhodobá	matematicko-štatistická metóda z priemernej mesačnej mzdy s fondami (poistným)
Rezerva na zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	v súlade so zmluvou na vykonanie audítorských služieb

II. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

II. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

Druh FM	Účtovná hodnota	Reálna hodnota	Charakteristika FM	Dôvod pre nezníženie účtovnej hodnoty
-	-	-	-	-

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku a k pohľadávkam sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti oceneniu v účtovníctve.
- Rezervy oceňuje ÚJ podľa charakteru, resp. druhu rezervy, prípadne podľa kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov (v súlade s podpísanými zmluvami).
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 Zákona o účtovníctve č.431/2002 Z.z. ďalej ako „ZoU“), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 postupov účtovania, ďalej ako „PU“).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

II. 4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 350 € – 2400 €	2	1/2	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok v hodnote 350 € - 1700 €	2	1/2	lineárna
Stavby	50	1/50	lineárna
Samostatné hnutelné veci	6	1/6	lineárna
Samostatné hnutelné veci	12	1/12	lineárna
Samostatné hnutelné veci dopravné prostriedky	8	1/8	lineárna
Formy	4	1/4	lineárna

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** účtovná jednotka stanovila interným predpisom, ktorý vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy **sa nerovnajú**.

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.

- ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky od 350 € do 2.400 € jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky od 350 € do 1.700 € jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

II. 4 g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie	Rok prijatia dotácie
-	-	-	-

II. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

Tabuľka č. 1

DNM	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	96.283	0	0	17. 928	0	0	114.211
Prírastky		6.597						6.597
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO	0	102.880	0	0	17. 928	0	0	120.808
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	94.096	0	0	17. 928	0	0	112.024
Prírastky		812						812
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO	0	94. 908	0	0	17. 928	0	0	112. 836

Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	2.187	0	0	0	0	0	2.187
Stav na konci ÚO	0	7.972	0	0	0	0	0	7.972

Tabuľka č. 2

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	99. 879	0	0	17. 928	0	0	117. 807
Prírastky		2.693						2.693
Úbytky		6.289						6.289
Presuny								
Stav na konci ÚO	0	96.283	0	0	17. 928	0	0	114.211
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	99. 879	0	0	17. 928	0	0	117.807
Prírastky		506						506
Úbytky		6.289						6.289
Presuny								
Stav na konci ÚO	0	94.096	0	0	17. 928	0	0	112.024
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	2.187	0	0	0	0	0	2.187

III.1 b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke
ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III.1 c) Informácie o DNM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo
ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	8.870	2.284.192	4.102.240	0	0	260.782	74	0	6.656.158
Prírastky			160.306			3.619	172.363	12.847	349.135
Úbytky			108.697			4.173		2.141	115.011
Presuny							-163.925		-163.925
Stav na konci ÚO	8.870	2.284.192	4.153.849	0	0	260.228	8.512	10.706	6.726.357
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	1.471.663	3.736.749	0	0	254.022	0	0	5.462.434
Prírastky		47.058	120.980			4.805			172.843
Úbytky			108.697			4.173			112.870
Presuny									
Stav na konci ÚO	0	1.518.721	3.749.032	0	0	254.654	0	0	5.522.407
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3 1 4 3 4 1 9 3

DIČ:

2 0 2 0 3 9 2 9 5 7

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	8.870	812.529	365.491	0	0	6.760	74	0	1.193.724
Stav na konci ÚO	8.870	765.471	404.817	0	0	5.574	8.512	0	1.193.244

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	8.870	2.270.287	4.028.739	0	0	321.966	0	0	6.629.862
Prírastky							156.412	40.985	197.397
Úbytky			68.932			61.184		40.985	171.101
Presuny		13.905	142.433				-156.338		0
Stav na konci ÚO	8.870	2.284.192	4.102.240	0	0	260.782	74	0	6.656.158
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	1.424.834	3.683.033	0	0	311.257	0	0	5.419.124
Prírastky		46.829	122.648			3.949			173.426
Úbytky			68.932			61.184			130.116
Presuny									
Stav na konci ÚO	0	1.471.663	3.736.749	0	0	254.022	0	0	5.462.434
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	8.870	845.453	345.706	0	0	10.709	0	0	1.210.738
Stav na konci ÚO	8.870	812.529	365.491	0	0	6.760	74	0	1.193.724

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájomom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Majetok	Hodnota	
	BO	PO
Samostatné HV a súbory HV - stroje	42.652	62.972
Samostatné HV a súbory HV – dopr.prostr.	160.397	69.083

III.1 c) Informácie o DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo
ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III. 1 d) Charakteristika goodwillu:
ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III.1 e) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období
ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ (v %) na		Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota v €
	ZI	hlasov. právach			
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom					
TATRACHEMA CZ, spol. s r.o.	100	100	-17.161.168. CZK	1.461.241. CZK	-424.689
Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
COOP Product Slovensko	6,57	6,57			330
Dlhodobý finančný majetok spolu					472.438

Komentár: Dlhodobý finančný majetok TATRACHEMA CZ, spol. s r.o. Hodonín je ocenený metódou vlastného imania a uvedený na riadku S94. Dlhodobý finančný majetok v COOP Product Slovensko (330,- €) spolu s hodnotou CP držaných do splatnosti (472.108 €) je uvedený na riadku S28 (472.438 €).

III.1 Informácie o dlhodobom finančnom majetku g), i), j)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podiel. CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Posk. pred- dav- ky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	0	0	0	0	514.511	0	0	0	514.511
Prírastky					16.770				16.770
Úbytky					58.844				58.844
Presuny									
Stav na konci	0	0	0	0	472.438	0	0		472.438
Opravné položky									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku	0	0	0	0	514.511	0	0	0	514.511
Stav na konci	0	0	0	0	472.438	0	0	0	472.438

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podiel. CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v rámci podiel. účasti	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splat. najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Posky- tnuté pred- davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	0	0	0	0	770.177	0	0	0	770.177
Prírastky					7.769				7.769
Úbytky					263.435				263.435
Presuny									
Stav na konci	0	0	0	0	514.511	0	0		514.511

Opravné položky									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku	0	0	0	0	770.177	0	0		770.177
Stav na konci	0	0	0	0	514.511	0	0	0	514.511

III.1 h) Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III.1 k) Informácie o DFM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III.1 l) Informácie o DFM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III.1 m) Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku z účtovníctva	
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba	-	-	-	-	-
Polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	-	-	-	-	-

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III.1 n) Informácie o zásobách s obmedzeným právom nakladania a zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III.1 o) Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj
ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III.1 p) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Pohľadávky z obchodného styku	25.012		1.352	6.351	17.309
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	25.012		1.352	6.351	17.309

Komentár: Opravné položky k úrokom z omeškania k nezaplateným pohľadávkam k 31.12.2023 boli zrušené u obchodných partnerov Zberné suroviny, a.s. Žilina, COOP Jednota Považská Bystrica a Potraviny Kačka. Opravné položky: COOP Jednota Považská Bystrica zo súdu zrušenie z dôvodu nedostatku majetku. Zberné suroviny uhradená časť pohľadávky ostatné zrušené. K 31.12.2023 zostali opravné položky k pohľadávkam len CBA Slovakia Lučenec - Potraviny Kačka.

III.1 q) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	826.127	1.028. 823
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1. 441.766	1.371.377
Krátkodobé pohľadávky spolu	2.267.893	2.400.200
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

III.1 r) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo
ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1.378	2.685
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	96.366	97.685
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	625.000	0
Spolu	722.744	100.370

Komentár: Peniaze na ceste sú vo výške 625.000€, pretože k termínu účtovnej závierky boli realizované úlohy vo VÚB vo výške 515.000€ a UniCredit bank vo výške 110.000€ od 28.12.2023 do 3.1.2024

III.1 u) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania
ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III.1 v) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) ku krátkodobému finančnému majetku
ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III.1 w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku (KFM), na ktorý bolo zriadené záložné právo
ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III.1 x) Informácie o vlastných akciách
ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	597	0
odborná literatúra	597	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25.936	23.787
odborná literatúra	483	972
poistné	17.767	17.413
ostatné	7.686	5.402
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	202	0
Dotácia nákladov na testovanie MH SR	0	0

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	BO	PO
Základné imanie celkom	177.828	319.097
Počet akcií (a.s.)	-	-
Menovitá hodnota akcie (a.s.)	-	-
Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia	-	-
Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia	-	-
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní	-	-
Hodnota zapísaného vlastného imania v OR SR	40.569	40.569
Hodnota splateného základného imania	177.828	319.097

Komentár: Základné imanie sa v roku 2023 znížilo o 141.269 z dôvodu odchodu zamestnancov a členov družstva do riadneho starobného dôchodku a do predčasného starobného dôchodku.

Tabuľka č. 2

Text	BO	PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku	-	-
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania	-424.689	-435.396
Iné prípady:	-	-
Spolu	-424.689	-435.396

Komentár: Oceňovací rozdiel z precenenia majetku a záväzkov je zložený z precenenia vkladu materskej ÚJ v dcérskej účtovnej jednotke TATRACHEMA CZ, spol. s r.o. Hodnín vo výške 10.500.000,- CZK k termínu účtovnej závierky.

Tabuľka č.3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	-361.570
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	10.000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Pokles zo zabezpečovacieho fondu	-371.570
Spolu	-361.570

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	19.793	1.876	0	0	21.669
Odchodné + odvody	19.793	1.876	0	0	21.669
Krátkodobé rezervy, z toho:	65.547	61.627	63.552	1.995	61.627
Zostavenie a overenie ÚZ	5.677	5.535	5.677	0	5.535
Dovolenky + odvody	53.982	56.092	53.023	959	56.092
Odmeny, prémie	5.888	0	4.852	1.036	0
Odchodné + odvody	0	0	0	0	0
Náklady na odstránenie znečistenia živ. prostredia	0	0	0	0	0

Komentár: Predpokladaný rok použitia jednotlivých krátkodobých rezerv je rok 2024. Použitie dlhodobých rezerv je predpokladané v období viac ako jeden rok až päť rokov. K zrušeniu rezervy na dovolenku prišlo z dôvodu jej nevyčerpania, nakoľko zamestnanci, na ktorých bola rezerva vytvorená sú dlhodobo PN alebo na materskej dovolenke a nevyplatené prémie.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	20.341	0	0	548	19.793
Odchodné + odvody	20.341	0	0	548	19.793
Krátkodobé rezervy, z toho:	72.306	65.547	68.831	3.475	65.547
Zostavenie a overenie ÚZ	7.977	5.677	7.977	0	5.677
Dovolenky + odvody	64.329	53.982	60.854	3.475	53.982
Odmeny	0	5.888	0	0	5.888
Odchodné + odvody	0	0	0	0	0
Náklady na odstránenie znečistenia živ. prostredia	0	0	0	0	0

III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	1.477.881	1.077.090
Záväzky po lehote splatnosti	2.327	223.141

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu	0	252.088	0	240.470
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu	0	10.073	0	12.597
Iné dlhodobé záväzky	0	242.015	0	109.619
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé bankové úvery				

Komentár: V dlhodobých záväzkoch spolu je uvedený aj odložený daňový záväzok vo výške 125.117,- € v bežnom účtovnom období a 118.254,- € aj v predchádzajúcom účtovnom období.

Tabuľka č.2

Názov položky	BO		PO	
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Závazky po lehote splatnosti	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Závazky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	1.477.881	2.327	1.077.090	223.141
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Závazky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku	814.806	2.327	598.329	223.141
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Závazky voči spoločníkom a združeniu	252.063		155.859	
Závazky voči zamestnancom	78.500		76.380	
Závazky zo sociálneho poistenia	134.001		108.351	
Daňové záväzky a dotácie	102.133		68.205	
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	96.378		69.966	
Bežné bankové úvery	151.800		689.160	
Krátkodobé finančné výpomoci				

III.2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III.1 s) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**III.2 f)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	623.145	605.059
odpočítateľné	0	6.350
zdaniteľné	623.145	598.709
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	27.295	35.593
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	27.295	35.593
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	125.117	118.254
Zmena odloženého daňového záväzku	6.863	-31.377
Zaúčtovaná ako náklad	6.863	-31.377
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12.597	11.893
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23.356	29.440
Tvorba sociálneho fondu zo zabezpečovacieho fondu	10.000	23.000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	33.356	52.440
Čerpanie sociálneho fondu	35.880	51.736
Konečný stav sociálneho fondu	10.073	12.597

Komentár: V roku 2023 bola strata, preto sa na členskej schôdzi odsúhlasilo prispieť do sociálneho fondu zo zabezpečovacieho fondu vo výške 10.000€ (stanovy družstva). Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola tvorba sociálneho fondu zo zisku za rok 2022.

III.2 h) Informácie o vydaných dlhopisoch

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III.2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Úrok p.a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny	
			BO	PO
Dlhodobé bankové úvery				
„COVID-19“ úver	1M EURIBOR + 1,2% marža	08.02.2027	500.000 EUR	0 EUR
Krátkodobé bankové úvery				
Dlhodobé pôžičky				
Krátkodobé pôžičky				
Krátkodobé finančné výpomoci				

Komentár: „COVID-19“ úver nám bol poskytnutý v UniCredit Bank s dotáciou na úrokovú sadzbu do výšky 4% p.a. V roku 2023 nám bola poskytnutá celková dotácia na úroky vo výške 17 702,93 EUR. Dotácia nebola pripísaná na účet a ani v uvedenej výške nám neboli strhnuté úroky.

III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2.967	176
leasingový úrok	326	92
úrok z úveru banky UniCredit	2.551	0
ostatné	90	84
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
ostatné	0	0

III.3 Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu u prenajímateľa

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

III.4 Informácie o majetku prenájomom formou finančného prenájmu u nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	61.342	89.380	0	32.962	47.403	0
Finančný náklad	6.491	5.755	0	2.272	1.929	0
Spolu	67.833	95.135	0	35.234	49.332	0

Ďalšie dôležité informácie o majetku prenájomom formou finančného prenájmu:**III.5 a) Informácie o dani z príjmov**

- e)

Názov položky	BO	PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová 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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

III.5 f) Informácie o daniach z príjmov a g)

Názov položky	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	220.042	x	x	-392.947	x	x
Teoretická daň	X	46.209	21	x	-82.519	21
Daňovo neuznané náklady	26.264	5.515	21	176.288	37.020	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-46.710	-9.237	21	-9.760	-2.050	21
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0	21	0	0	21
Umorenie daňovej straty	99.798	20.958	21	0	0	21
Zmena sadzby dane	0	0	21	0	0	21
Iné	0	0	21	0	0	21
Spolu	299.394	62.873	21	-226.419	-47.549	21
Splatná daň z príjmov	x	20.958	21	x	0	21
Zrážková daň	x	935	19	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x	6.863	21	x	-31.377	21
Celková daň z príjmov	x	28.756	x	x	-31.377	X

III.6 Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi*ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.***Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****IV.1 a) Informácie o tržbách****IV.4**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov tovarov a služieb A		Typ výrobkov tovarov a služieb B		Typ výrobkov tovarov a služieb C	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika	2.490.201	2.270.593	6.064.640	5.030.152	23.506	129.145
Česká republika	75.047	69.899	1.786.008	1.940.791	0	0
Ostatný export	1.095	0	55.135	76.147	910.554	827.180
Spolu	2.566.343	2.340.492	7.905.783	7.047.090	934.060	956.325

*Komentár: A= tovar, B= vlastné výrobky, C= služby***IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky	BO	PO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	BO	PO
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	69.128	62.449	90.875	6.679	-28.425
Výrobky	612.302	951.135	746.877	-338.833	204.258
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	681.430	1.013.584	837.752	-332.154	175.833
Manká a škody	x	x	x	677	947
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	61.877	39.992
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	-269.600	216.772

IV.1 c), Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, d), f) finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	BO	PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	440.968	420.057
aktivácia materiálu a tovaru	437.927	417.739
aktivácia vnútropodnikových služieb	3.041	2.318
aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13.953	16.136
náhrady od poisťovne	7.792	12.322
pokuty, penále	0	1.492
ostatné	5.678	2.322
podiel na majetku CPS	0	0
Finančné výnosy, z toho:	68.229	336.838
Kurzové zisky, z toho:	13.504	50.204
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13.504	39.535
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	54.725	286.634
tržby z predaja cenných papierov	30.000	258.109
výnosové úroky	5.121	32
ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	19.604	28.493
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

IV.1 e), Informácie o nákladoch g) - i)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1.017.629	1.009.309
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	7.500	7.500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7.500	7.500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	477.868	501.120
prepravné	132.597	122.880
priama propagácia	219.076	252.180
zalistovanie, podpora predaja	126.195	126.060
Osobné náklady, z toho:	3.968.296	3.619.302
mzdy	2.585.791	2.407.784
odmeny členom orgánov spol. a družstva	15.600	15.300
sociálne poistenie	689.938	656.227
zdravotné poistenie	271.720	246.635
sociálne zabezpečenie	371.850	293.356

dary	5.732	3.030
poistné	55.307	57.397
recyklačný fond	63.570	58.276
manká a škody	1.021	2.478
Finančné náklady, z toho:	102.876	286.185
Kurzové straty, z toho:	44.662	11.670
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	226	252
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	58.214	274.515
nákladové úroky	20.595	11.087
poplatky	7.619	4.839
predané cenné papiere a podiely	30.000	258.589
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	7.905.784	7.047.090
Tržby z predaja služieb	934.060	956.325
Tržby za tovar	2.566.343	2.340.492
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy zahr. do čistého obratu	0	0
Čistý obrat celkom	11.406.187	10.343.907

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

V.2 Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	BO	PO
Drobný nehmotný majetok do 350 €	1.164	1.164
Drobný hmotný majetok do 350 €	195.068	192.277
Materiál firmy Bayrol	544.444	636.592
Odpísané pohľadávky	102.200	102.200
Derma Protect	45.587	79.080

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V roku 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na zostavenú účtovnú závierku.

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		BO	PO
TATRACHEMA CZ, s.r.o. Hodonín	predaj	1.761.628	1.905.503

VII.1 b) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Druh transakcie	Suma transakcie	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
Predaj vlastných výrobkov	1.686.581	1.686.581	-	-
Predaj tovaru	75.047	75.047	-	-
Predaj materiálu	7.218	7.218	-	-
Predaj služieb	1.614	1.614	-	-

VII.1 c) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č.1

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bežné účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Popis transakcie							
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam a odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Predaj vlastných výrobkov							
1.686.581			1.686.581				
Predaj tovaru							
75.047			75.047				
Predaj materiálu							
7.218			7.218				
Predaj služieb							
1.614			1.614				

Tabuľka č. 2

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Popis transakcie							
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam a odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Predaj vlastných výrobkov							
1. 829. 555			1.829.555				
Predaj tovaru							
69. 899			69.899				
Predaj materiálu							
6. 021			6.021				
Predaj služieb							
28			28				

VII.2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	Iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Odmeny	11.600	4.000	0	0	0	0
	10.800	2.700	1.800	0	0	0
Záruky						
Iné zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Použitie finančné prostriedky						
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať						

Čl. VIII Ostatné informácie**VIII.1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke***ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.***VIII. 2 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť a), b) je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €***ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.***VIII. 2 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť c)–g) je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €***ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.***VIII. 3 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 € o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:***ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.***Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania**

Tabuľka č.1

Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	319.097	2060	143.329	0	177.828
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	141.939	0	0	0	141.939
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1.853.063	0	0	0	1 853.063
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	2.427.592	0	10.000	361.570	2.056.022
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-435. 396	-10.707	0	0	-424. 689
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	230.871	0	0	0	230.871
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-361.570	191.286	0	-361.570	191.286
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	382.438	1.030	79.370	14.999	319.097
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	141.939	0	0	0	141.939
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1.853.063	0	0	0	1.853.063
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	2.353.940	0	0	73.652	2.427.592
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-422.399	-12.997	0	0	-435.396
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	230 871	0	0	0	230 871
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	126.651	-399.570	0	-88.651	-361.570
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Čl. X Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Ozn.	Názov položky	Účtovné obdobie	
		bežné	minulé
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	220.042	-392.947
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	192.723	190.718
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	173.655	173.932
A.1.2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	1.876	-548
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	1.492
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	157	2.825
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	-28.493
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	20.595	11.087
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5.121	-32
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	-2
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	16	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-25.997	-920
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	27.542	31.377
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	563.140	-91.699
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	124.604	-96.105
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	17.788	98.607
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	420.748	-94.201
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	975.905	-293.928
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5.121	32
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-20.595	-11.087

A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	28.493
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	960.431	-276.490
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	4.240	31.377
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	964.671	-245.113
	Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ)		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-6.597	-2.693
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-172.363	-93.049
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	25.997	1.400
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo obchodovanie (+)	30.000	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	275
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0

B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B. 19.)	-122.963	-94.067
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-512.839	-23.439
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	2.060	88.652
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-371.570	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-143.329	-60.355
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	-51.736
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C.2.1. až C.2.9.)	293.521	105.722
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	500.000	200.000
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka, alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-170.123	-63.363
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-36.356	-30.915
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdaje mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-219.318	82.283
D.	Čisté zvýšenie, alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+,-) , (súčet A+ B + C)	622.390	-256.897
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	100.370	357.265
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	722.760	100.368
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-16	2
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	722.744	100.370