

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

Obchodné meno:	TATRAFAN, s.r.o.
Sídlo:	Štúrova 101, 059 21 Svit
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 23.7.1997
Hlavný predmet podnikania:	Výroba fólií, profilov z plastov, drevených obalov, nakladanie s odpadom
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť TATRAFAN, s.r.o.. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Účtovné obdobie (2023)	Účtovné obdobie (2022)	Veľká/Malá
Netto aktíva celkom	4 726 281	5 463 436	Veľká
Čistý obrat celkom	12 110 639	18 679 829	Veľká
Počet zamestnancov	39	44	Malá

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

2) Údaje o neobmedzenom ručení

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 k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 09.05.2023. Do Registra účtovných závierok bola uložená 14.03.2023 a Oznámenie o dátume schválenia Účtovnej závierky bolo uložené 17.05.2023.

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5) Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CHEMOSVIT, a.s., Štúrova 101, 059 21 Svit, Slovenská republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Okresný súd v Prešove.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou - nevlastní žiadne dcérske spoločnosti.

V mesiaci január 2021 sa jediným spoločníkom spoločnosti stala spoločnosť CHEMOSVIT, a.s., ktorá odkúpila podiel patriaci spoločnosti Ab Rani Plast Oy

6) Počet zamestnancov

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

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov		
Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	44
počet vedúcich zamestnancov	5	6

ČL. II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

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

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

Bez obsahovej náplne.

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Dlhodobý finančný majetok

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

Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Neaktuálne.

Pohľadávky

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

Krátkodobý finančný majetok

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

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

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

Operatívny prenájom.

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

Oceňuje sa obstarávacou cenou.

Finančný prenájom.

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

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Oceňuje sa menovitou hodnotou.

Pri dani z príjmov sa osobitne účtuje

- daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a zdaňovacie obdobie
- daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období

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.

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

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

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

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

Bez obsahovej náplne.

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

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

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

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

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

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

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

Ročný odpis sa zaokrúhľuje matematicky na dve desatinné miesta.

Predpokladaná doba použitia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

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

g) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – 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 opravnej položky, úpravy doby používania alebo spôsobu opotrebovania dlhodobého majetku a výšky rezervy.

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 7,8,9,10.

Spôsob a výška poistenia majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený:

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

c) Záložné právo

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

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

d)-e) Goodwill, výskum a vývoj

Bez obsahovej náplne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Bez obsahovej náplne.

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Bez obsahovej náplne

h,k) Ocenenie dlhodobého finančného majetku, záložné právo

TATRAFAN, s.r.o..
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 656	0	0	0	0	0	44 656
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	44 656	0	0	0	0	0	44 656
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 190	0	0	0	0	0	24 190
Prírastky	0	4 465	0	0	0	0	0	4 465
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 655	0	0	0	0	0	28 655
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	20 466	0	0	0	0	0	20 466
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 001	0	0	0	0	0	16 001

TATRAFAN, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

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

TATRAFAN, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	536 334	3 643 121	0	0	0	160 209	355 500	4 695 164
Prírastky	0	42 611	75 662	0	0	0	163 328	377 772	659 373
Úbytky	0	0	57 352	0	0	0	75 662	213 392	346 406
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	578 945	3 661 431	0	0	0	247 875	519 880	5 008 131
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	90 591	2 660 873	0	0	0	0	0	2 751 464
Prírastky	0	33 128	236 575	0	0	0	0	0	269 703
Úbytky	0	0	57 901	0	0	0	0	0	57 901
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	123 719	2 839 547	0	0	0	0	0	2 963 266
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	445 743	982 248	0	0	0	160 209	355 500	1 943 700
Stav na konci účtovného obdobia	0	455 226	821 884	0	0	0	247 875	519 880	2 044 865

TATRAFAN, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	231 775	3 410 257	0	0	0	58 091	0	3 700 123
Prírastky	0	304 559	279 463	0	0	0	376 786	355 500	1 316 308
Úbytky	0	0	46 599	0	0	0	274 668	0	321 267
Presuny	0	0	0	0	0	0		0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	536 334	3 643 121	0	0	0	160 209	355 500	4 695 164
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	75 556	2 547 357	0	0	0	0	0	2 622 913
Prírastky	0	15 035	160 115	0	0	0	0	0	175 150
Úbytky	0	0	46 599	0	0	0	0	0	46 599
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	90 591	2 660 873	0	0	0	0	0	2 751 464
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	156 219	862 900	0	0	0	58 091	0	1 077 210
Stav na konci účtovného obdobia	0	445 743	982 248	0	0	0	160 209	355 500	1 943 700

m-n) Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	18 677	25 163	18 677	0	25 163
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	18 677	25 163	18 677	0	25 163

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

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

o) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p-r) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	576	0	0	0	576
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0	0	0
Pohľadávky spolu	576	0	0	0	576

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

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie k 31.12.2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 144 884	576	1 145 460
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	135 415	0	135 415
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	183 423	0	183 423
Iné pohľadávky	4 350	0	4 350
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 468 072	576	1 468 648

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

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

s) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-382 413	-450 009
- odpočítateľné	0	0
- zdaniteľné	-382 413	-450 009
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	323 799	361 190
- odpočítateľné	323 799	361 190
- zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov v (%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložená daňová pohľadávka/záväzok	12 309	-18 652
Zmena odloženej daňovej pohľadávky/záväzku	30 961	12 508
Zaúčtovaná ako náklad	-30 961	12 508
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

t-x) Krátkodobý finančný majetok

Bez obsahovej náplne.

y) Časové rozlíšenie aktív

Opis položky časového rozlíšenia	#	#
	#	#
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Rôzne služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	91	873
Rôzne služby	91	873
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 773	17 090
Rabaty	0	0
Ostatné	15 773	17 090
Spolu	15 864	17 963

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2023 a zároveň januára 2024.

2) PASÍVA

a) Vlastné imanie

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

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

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

Názov položky	2022
Účtovný zisk	603 562
Výsporiadenie účtovného zisku	2023
Tvorba zákonného rezervného fondu	30 200
Tvorba štatutárnych fondov	
Úhrada straty minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	573 362
Iné	
Spolu	603 562

b) Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023		Zrušenie	Stav k 31.12.2023	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 100	50 745	61 373	0	50 472
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 730	26 602	35 003	0	26 329
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odmeny pracovníkom	7 900	7 673	7 900	0	7 673
Overenie ÚZ a VS	2 970	2 970	2 970	0	2 970
Rezerva na odstupné	15 000	0	15 000	0	0
Reklamácie	0	13 000	0		13 000
Iné	500	500	500	0	500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	26 370	24 143	26 370	0	24 143

Vytvorené rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2024.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022		Zrušenie	Stav k 31.12.202	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 171	61 100	48 171	0	61 100
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 703	34 730	38 703	0	34 730
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	38 703	34 730	38 703	0	34 730
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odmeny pracovníkom	6 768	7 900	6 768	0	7 900
Overenie ÚZ a VS	2 700	2 970	2 700	0	2 970
Rezerva na odstupné, odchodné	0	15 000	0	0	15 000
Iné	0	500	0	0	500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	9 468	26 370	9 468	0	26 370

c-e) Závazky

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

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky spolu	78 952	62 101
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	78 952	62 101
Krátkodobé záväzky spolu	1 309 490	2 080 179
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 309 490	2 080 179

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2023 odložený daňový záväzok, popísaný v článku III, bod 1), písm s).

g) Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 232	9 223
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 276	8 416
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 276	8 416
Čerpanie sociálneho fondu	11 917	11 407
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 591	6 232

h) Dlhopisy

Bez obsahovej náplne

i) **Bankové úvery, pôžičky,, návratné finančné výpomoci**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery	EUR			0	0	0
Krátkodobé bankové úvery	EUR			0	208 006	0
Spolu	EUR			0	208 006	0

Spoločnosť nečerpala v priebehu roka 2023 žiadne dlhodobé úvery. Na krytie krátkodobých aktív má k dispozícii kontokorentný účet. Jeho limit ku koncu roka 2023 bol 300 tis EUR.

j) **Časové rozlíšenie pasív**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	21 196	30 283
Prémie a odmeny	21 196	30 283
Úrok z úveru	0	0
Iné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	121 319	149 539
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	121 319	149 539
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	28 220	28 220
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	28 220	28 220
Ostatné	0	0
S p o l u	170 735	208 042

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2023 a zároveň januára 2024.

3) **Finančný prenájom (prenajímateľ)**

Bez obsahovej náplne.

4) Finančný prenájom (nájomca)

K 31.12.2023 má Spoločnosť záväzky z finančného prenájmu – osobných áut, vysokozdvížného vozíka a výmenníkovej stanice tepla v celkovej hodnote 98 601 EUR. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023			31.12.2022		
	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	22 240	76 361	0	18 376	34 310	0
Finančný náklad	2 614	4 437	0	1 300	1 092	0
Spolu	24 854	80 798	0	19 676	35 402	0

5) Ďalšie informácie o odloženej dani**a-e) Prehľad k odloženej dani z príjmov**

Názov položky	2023	2022
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová 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
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:		x			x	
Teoretická daň	-165 707		100,00 %	616 071		100,00 %
Pripočítateľné položky	x	-34 798	21,00 %	x	129 375	21,00 %
Odpočítateľné položky	148 475	31 180	21,00 %	217 610	45 698	21,00 %
Odpčet daňovej straty	-90 057	-18 912	21,00 %	-160 617	-33 730	21,00 %
Základ dane	0	0	21,00 %	0	0	
Úpravy splatnej dane	-107 289	-22 531	21,00 %	673 064	141 343	21,00 %
Splatná daň z príjmov po úpravách		0			0	
Odložená daň z príjmov		-30 961	21,00 %		12 508	21,00 %
Celková daň z príjmov		-30 961			12 508	

6) Deriváty

Bez obsahovej náplne.

ČL. IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	výrobky		služby a tovar		spolu	
	2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2022 EUR
Slovensko	677 238	841 310	1 244 469	1 782 215	1 921 707	2 623 525
Zahraničie	1 260 390	2 130 870	8 928 542	13 599 326	10 188 932	15 730 196
Spolu	1 937 628	2 972 180	10 173 011	15 381 541	12 110 639	18 353 721

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 30 584 EUR.

	2023	2022		Zmena stavu vnútro- organizačných zásob	
Názov položky	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	37 091	21 760	9 785	15 331	11 975
Výrobky	338 835	295 263	134 185	43 572	161 078
Zvieratá					
Spolu	375 926	317 023	143 970	58 903	173 053
Manká a škody	0	0	0	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Opravná položka	25 163	18 677	80 182	-28 319	0
Zmena stavu vnútro- organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				30 584	173 053

c) Aktivácia nákladov

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

Názov položky	2023 EUR	2022 EUR
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
aktivácia materiálu	6 620	12 289
spolu	6 620	12 289

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 089	47 548
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	28 220	28 220
Fin. príspevok projekt - "Prvá pomoc"	0	0
Kompenzácia el. energie	18 405	18 900
Iné	464	428

e) Osobné náklady

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	932 936	969 717
Mzdové náklady	656 704	667 717
Ostatné osobné náklady	0	1 949
Sociálne poistenie	228 047	231 065
Zdravotné poistenie	7 908	7 586
Iné osobné a sociálne náklady	40 277	61 400

f) Finančné výnosy

Názov položky	2023	2022
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	1 412	54 014
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Výnosy z cenných papierov v podielov	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 412	54 014
Výnosové úroky	1 411	3 117
Ostatné finančné výnosy	1	50 897

g) Náklady za poskytnuté služby

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	886 294	984 269
Zabezpečenie činnosti pre chod s.r.o.	396 529	459 281
Služby - pers. lízing	0	0
Doprava	143 113	134 818
Nájomné	117 048	104 817
Opravy a udržiavanie	199 925	257 527
Náklady na reprezentáciu	5 396	4 028
Provízie	15 411	17 093
Ostatné	8 872	6 705

h) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Názov položky	2 023	2 022
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	32 651	53 928
Dary	0	0
Poistné	14 961	14 849
Iné	5 083	1 209
Odpis pohľadávky daňovej	0	37 870
Odpis pohľadávky nedaňovej	12 607	

i) Finančné náklady

Názov položky	2023	2022
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	11 877	8 014
Predané cenné papiere a podiely	0	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>36</i>	<i>267</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>11 841</i>	<i>7 747</i>
Nákladové úroky	5 753	2 179
Ručenie	0	0
Bankové poplatky	6 088	5 568

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

Bez obsahovej náplne.

3) Náklady za poskytnuté služby voči audítorskej spoločnosti

Názov položky	2023	2022
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 970	2 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 970	2 970
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

4) Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby z predaja tovaru	9 878 423	15 382 136
Tržby z predaja vlastných výrobkov	1 937 628	2 972 180
Tržby z predaja služieb	294 588	325 513
Iné súvisiace výnosy	0	0
Čistý obrat celkom	12 110 639	18 679 829

ČL. V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

1a) Podmienený majetok

Bez obsahovej náplne.

1b) Podmienené záväzky

Bez obsahovej náplne.

2) Ostatné finančné povinnosti

Bez obsahovej náplne.

3) Podsúvahové účty

Najatý majetok

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

Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	2023	2022
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	119 078	6 267 346
Majetok v nájme (osobné autá)	0	22 598
Iné položky	4 816	9 838
Založený hmotný majetok	407 575	407 575

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

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

ČL VII - INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

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

	Hodnota v EUR	
	2023	2022
Spoločný podnik		
CHEMOSVIT, a.s.		
Nákup investícií	25 667	46 151
Nákup materiálu, tovaru	534	0
Nákup služieb	134 552	124 459
Predaj výrobkov	0	4 862
Predaj služieb	211	0
Výnosové úroky z fin. pôžičky	1 411	0

	Hodnota v EUR	
	2023	2022
Spriaznená osoba		
TOV Tatrafan Plastchim-T Luck		
Nákup materiálu	0	0
Nákup tovaru	0	85 646
Predaj výrobkov	0	0
Predaj služieb	0	0
Predaj tovaru	0	0
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.		
Nákup materiálu	129 277	3 048
Nákup tovaru	186 306	230 799
Nákup služieb	3 600	7 927
Predaj výrobkov	96 276	98 007
Predaj služieb	136 727	187 466
Predaj tovaru	2 129	12 155
Predaj majetku	0	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.		
Nákup materiálu	19 308	31 942
Predaj výrobkov	26 726	89 930
Predaj služieb	3 500	1 931
Predaj tovaru	0	0
Terichem Tervakoski, a.s.		
Nákup investícií	0	0
Nákup materiálu	36 955	223 516
Nákup služieb	7 760	42 561
Nákup tovaru	399	0
Predaj výrobkov	197 972	198 741
Predaj služieb	8 225	3 699
Predaj tovaru	70	3 192
	Hodnota v EUR	
	2023	2022
Spriaznená osoba		
Poskytnutie kr. finančnej pôžičky	0	0
Prijatie splátky kr. finančnej pôžičky	0	0
Výnosové úroky z kr. finančnej pôžičky	0	0
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.		
Nákup materiálu	0	0
Nákup služieb	46 308	47 575
Nákup tovaru	0	0
Predaj výrobkov	29 306	30 076
Predaj služieb	8 747	9 853
Predaj tovaru	0	0
FINCHEM, a.s.		
Nákup služieb	4 545	5 255
Predaj služieb	0	0

CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.

Nákup energií	55 507	581 890
Nákup investícií	0	0
Predaj služieb	10 886	623
Predaj výrobkov	0	0
Predaj tovaru	0	0

CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.

Nákup služieb	147 572	122 702
Nákup materiálu	20 954	967
Predaj služieb	762	0

SBS CHEMOSVIT, s.r.o.

Nákup služieb	58 211	51 605
---------------	--------	--------

REKREATOUR, s.r.o.

Nákup služieb	29 778	1 573
---------------	--------	-------

TOV TATRAFAN Luck

Nákup materiálu	0	0
Nákup tovaru	0	0
Predaj výrobkov	0	0
Predaj služieb	0	0
Predaj tovaru	0	85 646

CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.

Nákup materiálu	0	155
Nákup služieb	89 278	80 209

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

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	25	0
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.)	9 692	5 778
pohl'. z obch. styku (CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.)	1 650	3 441
pohl'. z obch. styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.)	264	10 454
pohľadávky z obchodného styku - prepojené ÚJ	11 631	19 673
pohľadávky z obchodného styku (TOV Tatrafan Plastchim-T Luck)	0	0
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.)	267	82
pohľadávky z obchodného styku (Plastchim Ukrajine)	454 380	1 023 206
pohl'. z obch. styku (Terichem Tervakoski, a.s.)	23 721	20 003
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.)	0	0
pohl'. z obch. styku (CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.)	0	0
pohl'. z obch. styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.)	0	0
pohl'. z obch. styku (TOV TATRAFAN Luck)	0	0
pohl'. z obch. styku (TOV TERICHEM TRADE Luck)	0	0
pohl'. z obch. styku (FINCHEM, a.s.)	0	0
pohľadávky z obchodného styku - podielová účasť	478 368	1 043 291
ost. pohl'.voči prepojeným ÚJ (Chemosvit, a.s.)	135 415	0
ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	135 415	0

ost. pohľ. v r. podiel. účasti (Terichem Tervakoski, a.s.)	0	0
ostatné pohľ. v rámci podielovej účasti	0	0
Spolu aktíva	625 414	1 062 964
záväzky z obchodného styku - prepojené ÚJ (Chemosvit, a.s.)	273	59 481
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.)	18	8 828
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.)	1 641	7 661
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM s.r.o.)	0	5 123
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.)	3 142	4 946
záv. z obch. styku (REKREATOUR, s.r.o.)	3 494	3 127
záväzky z obchodného styku - prepojené ÚJ	8 568	89 166
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	0	0
záväzky z obchodného styku (SBS CHEMOSVIT, s.r.o.)	0	0
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.)	0	0
záv. z obch. styku (Terichem Tervakoski, a.s.)	10 820	9 060
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.)	0	0
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM s.r.o.)	0	0
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.)	0	0
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.)	10 967	6 459
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.)	32 346	28 009
záv. z obch. styku (REKREATOUR, s.r.o.)	0	0
záv. z obch. styku (FINCHEM, a.s.)	0	0
záv. z obch. styku (Recyklogroup)	0	356
záv. z obch. styku (Plastchim Ukrajine LLC)	572 403	455 628
záväzky z obchodného styku - podielová účasť	626 536	499 512
ost. záväzky voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy)	0	0
ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0
ost. záväzky v r. podiel. účasti (CHEMOSVIT, a.s.)	39 771	100 086
ostatné záväzky v rámci podiel. účasti	39 771	100 086
Spolu pasíva	674 875	688 764

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov orgánov

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2022: žiadne), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 0 EUR (v roku 2022: žiadne).

Členom štatutárneho 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).

ČL. VIII - OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

ČL. IX - PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Základné imanie	2 785 000	0	0	0	2 785 000
Základné imanie	2 785 000	0	0	0	2 785 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	89 530	30 200	0	0	119 730
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	89 530	30 200	0	0	119 730
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-426 078	573 362	0	0	147 284
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	573 362	0	0	573 362
Neuhradená strata minulých rokov	-426 078	0	0	0	-426 078
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	603 562	-134 745	0	-603 562	-134 745
Spolu	3 052 014	468 817	0	-603 562	2 917 269

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 370 000	0	4 585 000	0	2 785 000
Základné imanie	7 370 000	0	4 585 000	0	2 785 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	69 130	20 400	0	0	89 530
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	69 130	20 400	0	0	89 530
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 898 286	0	-2 472 208	0	-426 078
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 898 286	0	-2 472 208	0	-426 078
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	407 608	603 562	0	-407 608	603 562
Spolu	4 948 452	623 962	2 112 792	-407 608	3 052 014

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadosk	Názov položky	rok 2023	rok 2022
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-165 706	616 070
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	213 720	-280 312
B.1	Odpisy (+)	228 567	179 616
B.2	Rezervy (+/-)	10 628	-12 929
B.3	Opravné položky (+/-)	6 487	-385 322
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-35 207	-59 905
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	5 754	2 179
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 411	-3 117
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-1 098	-834
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-190 380	-301 529
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	750 604	2 180 603
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-752 036	780 546
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-2 658	-7 972
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	-146 458	2 987 406
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-324 171	-1 040 806
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-370 322	-1 040 806
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	46 151	37 482
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)		
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	203 663	- 2 399 062
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		-2 500 000
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	208 006	100 000
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (-)	1 411	3 117
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-5 754	-2 179
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		

K.10 Iné úpravy CF z fináčnej činnosti (+/-)

L. Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-266 966	-452 462
M. Stav peňazí na začiatku roka	267 341	719 803
N. Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
O. Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	375	267 341

Peňažné prostriedky

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