

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY VEĽKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti CHEMOLAK akciová spoločnosť SMOLENICE k 31.12.2023 sú zostavené podľa Opatrenia MF SR č. 23377/2014-74 zo dňa 3.decembra 2014, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu a Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 6. decembra 2017 č. MF/14770/2017-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74 v znení opatrenia z 2. decembra 2015 č. MD/19926/2015-74

**Článok I.
VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

1. Názov a sídlo právnickej osoby alebo meno a priezvisko fyzickej osoby podnikateľa a miesto podnikania, ak sa zostavuje účtovná závierka fyzickej osoby podnikateľa. Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky.

Názov účtovnej jednotky: CHEMOLAK, akciová spoločnosť SMOLENICE

Sídlo účtovnej jednotky: Továrenská 7, 919 04 SMOLENICE

IČO: 31411851

DIČ: 2020391472

Kód SK NACE: 20.30.0

CHEMOLAK, akciová spoločnosť (ďalej len a. s.) vznikla dňa 01.05.1992 transformáciou bývalého štátneho podniku CHEMOLAK š.p. SMOLENICE. Dňa 1.5.1992 bola spoločnosť zapísaná do Obchodného registra na Okresnom súde TRNAVA, oddiel Sa, vložka č. 67/T, IČO:31411851.

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky.

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- výroba farieb, lakov, náterových látok, syntetických spojív, lepidiel, tmelov, fermeže, nástrekových hmôt, leštiacich, impregnačných a pomocných prostriedkov
- výroba organických chemikálií
- poskytovanie servisných služieb súvisiacich s výrobou a distribúciou výrobkov spoločnosti
- službové využívanie strojnotechnologických a laboratórnych zariadení a dopravných mechanizmov spoločnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- baliaca činnosť
- ubytovacie služby - obytná miestnosť
- sprostredkovateľská činnosť (s výnimkou činností vylúčených z pôsobnosti živnostenského zákona)
- nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla nepresahuje 3,5 t
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- výroba tepla, rozvod elektriny, rozvod tepla
- montáž, údržba a oprava strojnotechnologických zariadení
- oprava vysokozdvížných a motorových vozíkov
- prenájom nehnuteľností vrátane poskytovania základných služieb a doplnkových činností (čistiace a upratovacie práce, prenájom strojov a zariadení)

2. Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a možno uviesť aj iné vhodné údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom.

CHEMOLAK, a.s. SMOLENICE so sídlom Továrenská 7, 919 04 SMOLENICE nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom. CHEMOLAK a.s. je spoločníkom v štyroch spoločnostiach s ručením obmedzeným, pričom majetkové podiely na základnom imaní v týchto spoločnostiach sa pohybujú od 77,58 % do 100 %. Zároveň je CHEMOLAK a.s. spoločníkom v spoločnosti IBA CHEMOLAK, s. r. o. Smolenice s majetkovým podielom na základnom imaní 50 %.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovnú závierku spoločnosti CHEMOLAK a.s. za predchádzajúce obdobie, t. j. za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie dňa 20. júna 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, a to:

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka

Bezprostredne materským podnikom spoločnosti CHEMOLAK a.s. je Prvá strategická, a.s. so sídlom Trnavská cesta 27/B.

Táto spoločnosť už nie je ďalej zaradená do konsolidačného poľa v pozícii dcérskej spoločnosti. Z uvedeného vyplýva, že hierarchicky najvyšším materským podnikom spoločnosti CHEMOLAK a.s. je Prvá strategická, a.s. Bratislava.

b) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),

Konsolidované účtovné závierky sú uložené v sídle spoločností, ktoré ich zostavujú.

c) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona

Konsolidovanú účtovnú závierku a Konsolidovanú výročnú správu za skupinu podnikov, ktorej súčasťou je aj CHEMOLAK a.s. zostavuje Prvá strategická, a.s. so sídlom Trnavská cesta 27/B z pozície materského podniku.

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	206	221
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	203	205
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. II.(nie je upravovaný)

Informácie o prijatých postupoch

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka spoločnosti CHEMOLAK a. s. za rok 2023 je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Informácie o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2023 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov. Účtovníctvo sa vedie v mene EURO.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky:

Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov:

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

3. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Spoločnosť v bežnom ani v porovnávacom období nevykazovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.

a) Obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov

- **Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou** – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo). Ak sa jednotková cena takéhoto majetku pohybuje v intervale od 33 EUR do 1 700 EUR pri hmotnom majetku a v intervale od 33 EUR do 2 400 EUR pri nehmotnom majetku, ide o drobný investičný majetok, ktorý sa jednorazovo odpisuje do nákladov pri zaradení. Drobný hmotný a nehmotný majetok vedie spoločnosť v operatívnej evidencii.
- **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť; reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje. Súčasťou dlhodobého nehmotného majetku sú aj aktivované náklady na vývoj.
- **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** – vlastnými nákladmi; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- **Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom** – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- **Dlhodobý finančný majetok** – obstarávacou cenou alebo metódou vlastného imania, ktorej hodnota je potvrdená odborným znaleckým posudkom; súčasťou obstarávacej ceny sú náklady súvisiace s jeho obstaraním (napr. poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- **Zásoby obstarané kúpou**
 - nakupovaný materiál – obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda priemerných cien; do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie; vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob,
 - nakupovaný tovar – obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda priemerných cien; do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:**
 - nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť.
- **Pohládavy:**
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou
 - pri odplatnom nadobudnutí – obstarávacou cenou
- **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy** – očakávanou menovitou hodnotou.
- **Záväzky:**
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- **Rezervy** – v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť v roku 2023 tvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, prémie, odchodné, sanáciu skládky odpadov, auditorské overenie a zverejnenie účtovnej závierky a bankové informácie pre účely auditu
- **Úvery:**
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - úroky z úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy** – očakávanou menovitou hodnotou.

- **Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - finančný leasing**

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného leasingu je súčasťou dlhodobého hmotného majetku odpisovaný do nákladov nájomcu a nesplatený záväzok je vedený v rámci dlhodobých záväzkov.

- **Daň z príjmov odložená** – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období; pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

- **Prepočet údajov v cudzích menách na menu EURO**

Prepočet sa vykonáva ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (vystavenie zahraničnej faktúry, platba) kurzom ECB. Kurzové rozdiely vznikajúce v priebehu roka sa podľa charakteru (strata, zisk) zúčtovávajú do nákladov (výnosov) na účty kurzových strát alebo kurzových ziskov.

K 31. decembru sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na menu EURO a kurzové rozdiely sa účtujú nasledovne:

- kurzové rozdiely z účtov dlhodobého finančného majetku sa účtujú v prospech (na ťarchu) účtu skupiny 06 – dlhodobý finančný majetok so súvzťažným zápisom na účte 414- Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku.
- kurzové rozdiely z účtov pohľadávok, finančných účtov, (pokladňa, bankové účty) a záväzkov, sa účtujú priamo na účty 563 – Kurzové straty, prípadne 663 – Kurzové zisky.

- **Náklady na vývoj**

Náklady na vývoj, ktorý spoločnosť uskutočňuje vo vlastnej réžii sa účtujú podľa platných účtovných postupov. Spoločnosť využíva za účelom vývoja aj služby externých organizácií. Faktúry za tieto služby sú účtované na účet obstarania nehmotného majetku. Náklady na vývoj sa po splnení zákonom stanovených predpokladov aktivujú do majetku spoločnosti. Aktivované náklady na vývoj predstavujú výsledky úspešne vykonaných vývojových prác. Náklady vynaložené na vývoj spoločnosť aktivuje pri splnení podmienok:

- výrobok je jasne definovaný a náklady na jeho vývoj možno identifikovať,
- spoločnosť má v úmysle výrobok vyrábať a predávať,
- spoločnosť môže preukázať existenciu trhu pre daný výrobok,
- spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie vývojového projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie.

Spoločnosť vykonala analýzu kapitalizovaných nákladov s cieľom odhadnúť presnú výšku, ktorá mala byť zahrnutá do nákladov alebo zaradená do používania a amortizovaná spolu so súvisiacimi výnosmi a plánuje zlepšiť vnútorné postupy na zabezpečenie súladu s týmito podmienkami.

Hodnota aktivovaných nákladov nesmie prevýšiť očakávanú sumu budúcich ekonomických prínosov z výrobku. Spoločnosť účtuje aktiváciu nákladov na vývoj na ťarchu účtu 041 – Obstaranie nehmotných investícií a v prospech účtu 623 – Aktivácia nehmotného investičného majetku. Po protokolárnom odovzdaní výrobku do používania sa aktivované náklady preúčtujú z účtu 041 na účet 012 – Nehmotné výsledky vývojovej činnosti. Spoločnosť v roku 2022 aktivovala náklady na vývoj v hodnote 777 178 EUR.

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Pohľadávky:

Na vyjadrenie rizika nezaplatenia pohľadávok z obchodného styku po lehote splatnosti tvoril CHEMOLAK a.s. v roku 2023 opravné položky k pohládkam po lehote splatnosti, ktoré sú výsledkom kombinácie odhadu zníženia hodnoty pohľadávok vykonaného vedením spoločnosti, ktoré sa vyskytlo v priebehu bežného obdobia a neustálej úpravy odhadov zníženia hodnoty v predchádzajúcich obdobiach. Pri obchodných a ostatných pohládkach spoločnosť vytvára opravné položky na individuálnej báze (prípád od prípadu). Základom pre posudzovanie tvorby sú princípy:

- 360 - 720 dní po lehote splatnosti : 50 % z ich hodnoty
- nad 720 dní po lehote splatnosti : 100 % z ich hodnoty.

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv**Spoločnosť uplatnila odhad ocenenia rezerv pri výpočte rezervy na odchodné :**

Podľa kolektívnej zmluvy na rok 2023 je spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jedennásobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce.

Spoločnosť za účelom verného zobrazenia v účtovnej závierke a za účelom pravdivého zobrazenia v účtovnom období roku 2023 aplikovala ustanovenie § 19 ods. 7, písm. s) Postupov účtovania, účtuje o tvorbe a rozpúšťaní rezervy ohľadom programov so stanovenými výhodami. Rezerva je súčasnou hodnotou záväzku z odstupného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o odhady pravdepodobnosti. Súčasná hodnota rezervy je stanovená očakávanými budúcimi peňažnými tokmi. Diskontná sadzba v roku 2023 a v ďalších rokoch je stanovená na 4,91 % p. a. . 0

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

Spoločnosť nevykonávala v bežnom ani v porovnávacom období ocenenie finančných nástrojov

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

Spoločnosť nevykonávala v bežnom ani v porovnávacom období ocenenie finančných nástrojov

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,**Odpisový plán**

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba
Budovy a stavby	15 - 40 rokov	2,5 % - 3,33 %
Stroje a zariadenia	4-30 rokov	6,66 % - 16,6 %
Dopravné prostriedky	4 -15 rokov	25,0 %
Inventár	8 rokov	12,5 %
Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	20,0 %
Software	4 – 20 rokov	5 %- 25 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

5. Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Spoločnosť v bežnom ani v porovnávacom období nevykonávala opravy významných chýb minulých účtovných období.

Čl. III.**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy**

K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o:

a) **dlhodobom majetku**

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia,

2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie

3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia

Dlhodobý nehmotný majetok

1.,2.,3.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku obdobia	8 786 263	2 131 854	37 914	0	1 856	1 070 277	0	12 028 164
Prírastky	0	112 871	0	0	0	0	0	112 871
Úbytky	2 598 626	0	0	0	0	0	0	2 598 626
Presuny	1 010 541	1 350	0	0	0	(1 011 891)	0	0
Stav na konci obdobia	7 198 178	2 246 075	37 914	0	1 856	58 386	0	9 542 409
Oprávky								
Stav na začiatku obdobia	(6 359 191)	(1 691 648)	(37 914)	0	(1 856)	0	0	(8 090 609)
Prírastky	(651 144)	(33 627)	0	0	0	0	0	(684 771)
Úbytky	(2 584 899)		0	0		0	0	(2 584 899)
Stav na konci obdobia	(4 425 436)	(1 725 275)	(37 914)	0	(1 856)	0	0	(6 190 481)
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku obdobia	2 427 072	440 206	0	0	0	1 070 277	0	3 937 555
Stav na konci obdobia	2 772 742	520 800	0	0	0	58 386	0	3 351 928

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku obdobia	7 352 103	2 074 467	37 914	0	1 856	1 727 259	0	11 193 599
Prírastky	1 434 160	57 387	0	0	0	847 400	0	2 338 947
Úbytky	0	0	0	0	0	1 504 382	0	1 504 382
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci obdobia	8 786 263	2 131 854	37 914	0	1 856	1 070 277	0	12 028 164
Oprávky								
Stav na začiatku obdobia	(5 943 577)	(1 663 295)	(37 914)	0	(1 856)	0	0	(7 646 642)
Prírastky	(415 613)	(28 253)	0	0	0	0	0	(443 966)
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci obdobia	(6 359 190)	(1 691 648)	(37 914)	0	(1 856)	0	0	(8 090 608)
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku obdobia	1 408 526	411 172	0	0	0	1 727 259	0	3 546 957
Stav na konci obdobia	2 427 073	440 206	0	0	0	1 070 277	0	3 937 556

Dlhodobý hmotný majetok**1.,2.,3.**

Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku obdobia	609 362	17 814 556	26 809 959	0	0	1 228	4 083 508	133 198	49 451 811
Prírastky	36 187	795 574	1 230 659	0	0	0	0	194 626	2 257 046
Úbytky	28 119	219 797	1 680 061	0	0	0	0	0	1 927 977
Presuny	0	3 961 844	0	0	0	0	(3 634 020)	(327 824)	0
Stav na konci obdobia	617 430	22 352 176	26 360 557	0	0	1 228	449 488	0	49 780 880
Stav na začiatku obdobia	0	(13 792 414)	(24 120 078)	0	0	0	0	0	(37 912 492)
Prírastky	0	(595 994)	(654 452)	0	0	0	0	0	(1 250 446)
Úbytky	0	(149 572)	(1 682 332)	0	0	0	0	0	(1 831 904)
Stav na konci obdobia	0	(14 238 836)	(23 092 198)	0	0	0	0	0	(37 331 034)
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku obdobia	609 362	4 022 142	2 689 881	0	0	1 228	4 083 508	133 198	11 539 319
Stav na konci obdobia	617 430	8 113 340	3 268 359	0	0	1 228	449 488	0	12 449 846

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku obdobia	613 755	17 794 490	26 559 576	0	0	1 228	1 891 628	0	46 860 677
Prírastky	4 393	20 066	422 496	0	0	0	2 645 448	370 000	3 462 403
Úbytky	8 787	0	172 113	0	0	0	453 568	236 802	871 269
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci obdobia	609 361	17 814 556	26 809 959	0	0	1 228	4 083 508	133 198	49 451 811
Oprávky									
Stav na začiatku obdobia	0	(13 352 250)	(23 693 316)	0	0	0	0	0	(37 045 566)
Prírastky	0	(440 164)	(598 802)	0	0	0	0	0	(1 038 965)
Úbytky	0	0	172 040	0	0	0	0	0	172 040
Stav na konci obdobia	0	(13 792 414)	(24 120 078)	0	0	0	0	0	37 912 492
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku obdobia	613 755	4 442 240	2 866 260	0	0	1 228	1 891 628	0	9 815 111
Stav na konci obdobia	609 362	4 022 142	2 689 881	0	0	1 228	4 083 508	133 198	11 539 319

b) dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Spoločnosť neúčtovala v bežnom ani porovnateľnom období o majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	13 165 536
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	13 333 699
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Informácie o poistení majetku

Spoločnosť má v roku 2023 uzatvorenú zmluvu s poisťovňou PREMIUM Insurance Company Limited, ktorá sa týka poistenia majetku.

Predmetom poistenia majetku je:

Živelné poistenie – poistná suma 54 968 216 EUR

Poistenie pre prípad odcudzenia alebo vandalizmu – poistná suma 31 009 700 EUR

Poistenie strojových zariadení a elektronických zariadení – poistná suma 284 000 EUR

Poistenie prerušenia prevádzky – poistná suma 11 550 000 EUR

Ročné poistné predstavuje sumu 83 849 EUR. Poistné sa platí štvrťročne sumou 20 962 EUR.

Okrem uvedených základných zmlúv na poistenie majetku má spoločnosť uzatvorené ďalšie poistné zmluvy na:

poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 2 400 000 EUR na všetky poistné udalosti. Ročné poistné je 24 444 EUR.

poistenie majetku počas prepravy na obdobie jedného roka. Poistné je 1 052 EUR.

poistenie strojov a zariadení. Poistná suma je 3 127 453 EUR a ročné poistenie 11 927 EUR.

d) majetku, ktorým je goodwill, a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty

Spoločnosť neúčtovala v bežnom ani porovnateľnom období o goodwill.

e) výskumnej a vývojovej činnosti za účtovné obdobie

- náklady na výskum vynaložené v účtovnom období,
- neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období,
- aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období,

Text	2023	2022
Aktivované náklady na vývoj	0	777 178
z toho z bežného roka	0	123 343
Neaktivované náklady na vývoj	487 423	166 311
z toho z bežného roka	321 112	166 311
Náklady na vývoj spolu	321 112	289 654

f) štruktúre dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM			
Bežné účtovné obdobie	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Účtovná hodnota DFM
CHEMOLAK TRADE, spol. s r. o. Liberec	77,58 %	77,58 %	296 432
REALCHEM PRAHA s.r.o.	100,00 %	100,00 %	1 501 070
IBA CHEMOLAK, s.r.o Smolenice	50 %	50 %	154 559
Dlhodobý finančný majetok spolu	X	x	1 952 061

Údaje sú čerpané z očakávaných výsledkov hospodárenia spriaznených spoločností k 31.12.2023

x – údaj z dôvodu minoritného podielu nie je k dispozícii

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM			
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Účtovná hodnota DFM
3 RD Group	100,00 %	100,00 %	0
CHEMOLAK TRADE, spol. s r. o. Liberec	77,58 %	77,58 %	1 971 530
REALCHEM PRAHA s.r.o.	100,00 %	100,00 %	2 049 459
IBA CHEMOLAK, s.r.o Smolenice	50 %	50 %	442 487
akcie Plastika a. s. Nitra	x	x	x
Dlhodobý finančný majetok spolu	X	x	4 463 476

Údaje sú čerpané z očakávaných výsledkov hospodárenia spriaznených spoločností k 31.12.2022.

x – údaj z dôvodu minoritného podielu nie je k dispozícii

g - I) pohybe dlhodobého finančného majetku, ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia

	Bežné účtovné obdobia								
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ konsolidovanom celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku obdobia	7 528 695	442 486	0	0	0	0	0	0	7 971 181
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Z toho kurzové zisky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	7 232 263	287 928	0	0	0	0	0	0	7 520 191
Z toho kurzové straty	98 882	0	0	0	0	0	0	0	98 882
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci obdobia	296 432	154 558	0	0	0	0	0	0	450 990
Opravné položky									
Stav na začiatku obdobia	3 507 705	0	0	0	0	0	0	0	3 507 705
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	3 507 705	0	0	0	0	0	0	0	3 507 705
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku obdobia	4 020 990	442 486	0	0	0	0	0	0	4 463 476
Stav na konci obdobia	296 432	154 558	0	0	0	0	0	0	450 990

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ konsolidovanom celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku obdobia	10 202 376	560 000	15 175	0	0	0	0	0	10 777 551
Prírastky	308 426	0	226	0	0	0	0	0	308 652
Z toho kurzové zisky	308 426	0	0	0	0	0	0	0	308 426
Úbytky	74 496	0	15 401	0	0	0	0	0	89 897
Z toho kurzové straty	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci obdobia	10 436 306	560 000	0	0	0	0	0	0	10 996 306
Opravné položky									
Stav na začiatku obdobia	6 429 394	117 514	0	0	0	0	0	0	6 546 908
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	14 078	0	0	0	0	0	0	0	14 078
Stav na konci obdobia	6 415 316	117 514	0	0	0	0	0	0	6 532 830
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku obdobia	3 772 982	442 486	15 175	0	0	0	0	0	4 230 643
Stav na konci obdobia	4 020 990	442 486	0	0	0	0	0	0	4 463 476

m) opravných položkách k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	48 724	16 094	0	0	64 818
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej	0	0	0	0	0
Výrobky	28 989	1 161	0	0	30 150
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	77 713	0	0	0	94 968

n) zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 750 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

o) zákazkovej výroby a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť v bežnom ani porovnateľnom účtovnom období neúčtovala o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

p) vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	C	D	E	F
Pohľadávky z obchodného styku, z toho	478 222	2 885	0	0	481 107
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	478 222	2 885	0	0	481 107
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	478 222	2 885	0	0	481 107

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
Pohľadávky z obchodného styku, z toho	475 967	2 255	0	0	478 222
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	475 967	2 255	0	0	478 222
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	475 967	2 255	0	0	478 222

q) hodnote pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, z toho	1 938 421	2 243 806 175 108	4 182 227
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	279 204	1 196 343	1 475 547
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 659 217	1 047 463	2 706 680
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 218 449	0	1 218 449
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 718	0	7 718
Iné pohľadávky	118 358	0	118 358
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 282 946	2 243 806	5 526 752

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 243 806 175 108	1 518 532
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 282 946	5 718 060
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 526 752	7 236 592
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

r) pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, o poistení pohľadávok a o hodnote pohľadávok pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	3 755 545
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	0

Predmet poistenia	Poistná suma	Poistné	Názov a sídlo poisťovne
Poistenie pohľadávok z obchodného styku	19 000 000	0,09 %	Compaigne francaise d assurance pour le comerce extérieur, pobočka poisťovne z iného členského štátu
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	0	0

Poistné sa platí mesačne.

Poistenie krátkodobého rizika u vybraných zahraničných odberateľov

Odberateľ	Poistná suma	Poistné	Názov poisťovne
Reline Europe AG, Nemecko	650 000	0,20%	EXIMBANKA
Fabrika Sniezka, Poľsko	480 000	0,09%	COFACE
Centrodust, Srbsko	23 000	0,09%	COFACE
Henkel Global Supply Chain, Holandsko	650 000	0,09%	COFACE
Kesko Senukai Lithuania Litva	100 000	0,09%	COFACE
Poistené pohľadávky spolu	1 903 000	X	X

s) odloženej daňovej pohľadávke

Pri výpočte odloženej dane hodnota odloženého daňového záväzku prevyšuje hodnotu odloženej daňovej pohľadávky a po ich kompenzácii spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke. Spôsob výpočtu odloženej dane je uvedený v údajoch o pasívach, časť f) týkajúcej sa odloženého daňového záväzku.

t) zložkách krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	27 891	17 668
Bežné bankové účty	11 709	18 304
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-3 186	18 758
Spolu	36 414	54 730

u) ocenení krátkodobého finančního majetku, ku dnu ku kterému sa zostavuje účtovná zvierka reálnou hodnotou

Spoločnosť v bežnom ani porovnateľnom účtovnom období neevidovala krátkodobý finančný majetok, ktorý sa oceňuje reálnou hodnotou.

v) opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť v bežnom ani porovnateľnom účtovnom období nevykazovala ku krátkodobému finančnému majetku opravné položky.

w) krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť v bežnom ani porovnateľnom účtovnom období neevidovala ku krátkodobému finančnému majetku záložné právo.

x) vlastných akciách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné akcie	294 282	294 282
Spolu	294 282	294 282

Spoločnosť v porovnateľnom účtovnom období nenadobudla vlastné akcie.

y) významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	32 472	28 528
Predplatné novín, časopisov a publikácií	3 343	1 333
Nájomné	6 925	7 702
Reklama a propagácia	553	550
Telekomunikačné poplatky, internet, software	3 701	2 977
Poistenie	15 688	13 842
Obnova ochranných známk	2 190	2 068
Ostatné jednorázové náklady	72	56

K pasívam súvahy sa uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o :**a) vlastnom imaní****1. Opis základného imania najmä počet akcií, ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie**

Základné imanie spoločnosti pozostáva z 501 620 akcií vystavených na doručiteľa v menovitej hodnote 1 000 Sk v roku 1992, kedy vznikla akciová spoločnosť, následne od 1.1999 sa táto hodnota prepočítala eurá a v súčasnosti základné imanie spoločnosti predstavuje hodnotu 16 650 733,65 EUR a tvorí ho 501 620 akcií v menovitej hodnote 33,19 €/akcia.

2. Počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia

V bežnom ani v porovnateľnom období v spoločnosti nenastali žiadne zmeny upísaných akcií.

3. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo zúčtovať stratu z roka 2022 v hodnote 1 474 712,20 EUR nasledovne:

- neuhradená strata minulých rokov – účet 429010: 1 474 712,20 €

b) jednotlivých druhov rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Preúčtovanie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	D	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	219 407	61 852	13 754	0	267 505
Rezerva na odchodné	69 807	11 852	13 754	0	67 905
Rezerva na monitoring skládky odpadov	149 600	50 000	0	0	199 600
Krátkodobé rezervy, z toho:	97 111	129 383	96 758	0	129 736
Rezerva na odchodné	353	23 481	0	0	23 834
Rezerva na prémie, dovolenky, hmotná zainteresovanosť	82 211	83 602	82 211	0	83 602
Rezerva na audítorské služby, zverejnenie účtovnej závierky, bankové informácie	14 547	22 300	14 547	0	22 300
Rezervy spolu	316 518	191 235	110 512	0	397 241

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Rezervy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Preúčtovanie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	D	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	171 139	56 336	8 068	0	219 407
Rezerva na odchodné	71 539	6 336	8 068	0	69 807
Rezerva na monitoring skládky odpadov	99 600	50 000	0	0	149 600
Krátkodobé rezervy, z toho:	84 998	97 111	84 998	0	97 111
Rezerva na odchodné	4 005	353	4 005	0	353
Rezerva na prémie, dovolenky, hmotná zainteresovanosť	65 766	82 211	65 766	0	82 211
Rezerva na audítorské služby, zverejnenie účtovnej závierky, bankové informácie	15 227	14 547	15 227	0	14 547
Rezervy spolu	256 137	153 447	93 066	0	316 518

c) výške záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	2 248 643	1 442 911
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 778 120	4 703 852
Krátkodobé záväzky spolu	7 026 763	6 146 763

d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40 2550	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	40 255	0

e) hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečenom inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia

Spoločnosť v bežnom ani porovnateľnom účtovnom období neúčtovala o záväzkoch zabezpečených záložným právom.

f) odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	(4 386 180)	(4 675 651)
Daňová zostatková hodnota dlhodobého majetku	10 918 391	10 435 587
Zdaniteľné	(15 304 571)	(15 111 238)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	368 202	413 078
Odpočítateľné	368 202	413 078
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	14 268
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 370 184	2 281 216
Uplatnená daňová pohľadávka	2 370 184	2 281 216
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	(3 213 960)	(3 173 360)
Odložená daň	(843 775)	(892 144)
Zmena odloženého daňového záväzku	(48 368)	(42 342)
Zaúčtovaná ako náklad	(48 368)	(42 342)
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2023 odložený daňový záväzok vo výške 843 775 EUR, ktorý predstavuje kombináciu odloženého daňového záväzku vo výške 3 213 960 EUR a odloženej daňovej pohľadávky vo výške 2 370 184 EUR .

V porovnaní so stavom k 31.12.2022, kedy spoločnosť vykázala odložený daňový záväzok v hodnote 892 144 EUR, nastal v roku 2023 jeho medziročný pokles o 48 368 EUR.

g) záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 250	17 181
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 578	29 403
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	30 578	29 403
Čerpanie sociálneho fondu	37 403	31 334
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 425	15 250

h) vydaných dlhopisoch

Spoločnosť v bežnom ani porovnateľnom účtovnom období nevydala dlhopisy

i) bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	<i>Mena</i>	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie
A	B	c	d	e
Splátkový UNICREDIT so štátnou zárukou	EUR	1,90%	29.9.2026	700 013
Splátkový EXIM	EUR	6 M EURIBOR + 2,80 % p a. pre 2 975 000 EUR 6 M EURIBOR + 2,55 % p.a. pre 525 000 EUR	31.10.2025	3 500 000
Spolu dlhodobé bankové úvery	EUR			4 200 013
Kontokorentný UNICREDIT	EUR	1M EURIBOR + 1,95 % p. a.	31.10.2024	4 594 421
Splátkový UNICREDIT so štátnou zárukou	EUR	1,90%	31.12.2024	399 996
Kontokorentný SZRB	EUR	1 M EURIBOR + 3,00 % p.a.	06.02.2024	989 471
Splátkový SZRB	EUR	1 M EURIBOR + 3,00 % p. a.	21.11.2024	100 000
Spolu krátkodobé bankové úvery	EUR			6 083 888
Spolu dlhodobé a krátkodobé bankové úvery	EUR			

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	<i>Mena</i>	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie
a	b	c	D	E
Splátkový SZRB	EUR	1 M EURIBOR + 3,00% p.a.	21.11.2024	100 000
Splátkový UNICREDIT so štátnou zárukou	EUR	1,90%	29.9.2026	1 100 009
Splátkový EXIM	EUR	6 M EURIBOR + 2,80 % p a.	30.04.2024	2 000 000
Spolu dlhodobé bankové úvery	EUR			3 200 009
Kontokorentný UNICREDIT	EUR	1M EURIBOR + 1,85 % p. a.	31.10.2023	4 361 899
Splátkový UNICREDIT so štátnou zárukou	EUR	1,90%	31.12.2023	399 996
Kontokorentný SZRB	EUR	1 M EURIBOR + 3,00 % p.a.	06.02.2023	980 462
Splátkový EXIM	EUR	6 M EURIBOR + 2,80 % p a.	30.04.2024	1 500 000
Splátkový SZRB	EUR	1 M EURIBOR + 3,00 % p. a.	21.11.2024	100 000
Spolu krátkodobé bankové úvery	EUR			7 342 357
Spolu dlhodobé a krátkodobé bankové úvery	EUR			10 542 366

j) významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6 548	1 228
Spotreba materiálu a energií	0	137
Cestovné	274	344
Reprezentačné	41	126
Ostatné –parkovné, taxislužba, lek.prehliadka,doplatok stravy	153	252
Spotrebná daň z energií	0	369
Obratové bonusy	4 042	0
Poplatky	308	0
Poistenie	1 730	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	134 140	170 737
Dotácie z EÚ	134 140	170 737
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	36 583	36 576
Úroky zo zmeniek a pôžičiek	0	16 071
Dotácie z EÚ	36 583	36 576
Výnosy budúcich období spolu	170 723	223 384

Čl. IV.**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**

1. K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky

Tržby z predaja výrobkov a tovaru

Typ výrobkov a tovarov	2023	2022
Farby a laky	12 126 032	11 571 708
Riedidlá	1 810 033	1 828 027
Ostatné produkty	1 643 821	2 035 508
Lepidlá	2 056 976	1 938 353
Živice	4 718 375	9 258 599
Cudzí tovar	1 473 921	872 887
Spolu	23 829 158	28 076 082

Oblasť odbytu	2023	2022
Slovenská republika, z toho	12 219 480	12 047 464
Dcérske a spoločné spoločnosti(IBA)	12 685	1 982
Ostatní priem. a obchodní odberatelia	4 337 735	4 239 885
Podnikové predajne a predajné sklady	7 869 060	7 805 597
Česká republika, z toho	2 557 088	2 325 385
Dcérske spoločnosti (TRADE,REALCHEM)	2 481 661	2 225 365
Ostatné zahraničie	9 052 590	13 703 333
Spolu	23 829 158	28 076 082

Tržby z predaja služieb

Teritoriálna štruktúra	2023	2022
Slovenská republika, z toho	364 034	499 003
Dcérske a spoločné spoločnosti	131 932	182 401
Česká republika, z toho	11 171	9 262
Dcérske spoločnosti	11 171	9 262
Ostatné zahraničie	129 670	272 965
Spolu	504 875	781 230

b) zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	452 018	520 514	424 150	(68 496)	96 364
Výrobky	1 776 344	2 240 956	1 925 204	(464 612)	315 752
Spolu	2 228 362	2 761 470	2 349 354	(533 108)	412 116
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	(553 376)	x	x	(553 376)	526 478
Rozdiely, z toho:	(19 107)	x	x	(19 107)	114 362
Spotreba materiálu	14 444	x	x	14 444	160 155
Opravná položka k zásobám	(94 968)	(77 713)	(2 198)	1 161	75 515
Zvieratá		0	0		0
Manká a škody	(33 551)	x	x	(33 551)	(45 793)
Reprezentačné	x	x	x	x	0
Dary	x	x	x	x	0

c) opise a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 209 481	4 365 621
Aktivácia materiálu	65 460	72 711
Aktivácia tovaru	4 144 021	3 515 732
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	0	777 178

d) opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti a tržby z predaja majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	806 546	607 485
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	743 797	405 830
výnosy z odpísaných pohľadávok a záväzkov	0	0
cenové rozdiely zásob	3 830	4 982
zúčtovanie dotácie	36 583	161 285
nárok na náhradu škôd	6 562	25 646
ostatné nešpecifikované výnosy z hospodárskej činnosti	15 774	9 742

e) celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho	5 449 581	5 142 082
Mzdové náklady	3 740 756	3 509 079
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	76 800	76 800
Náklady na sociálne poistenie	1 435 236	1 360 592
Sociálne náklady	196 789	195 611

f) opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	80 731	134 147
Kurzové zisky, z toho:	41 404	68 466
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42	386
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	39 327	65 681
Výnosové úroky	39 327	65 681
Ostatné finančné výnosy- výnosy z predaja cenných papierov	0	0

g) opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 014 583	3 031 463
Opravy a údržba	183 098	171 915
Cestovné	11 067	10 058
Náklady na reprezentáciu	25 842	27 037
Provízie a odmeny	61 893	61 276
Strážna služba	143 799	119 854
Zdravotné služby	2 211	1 593
Údržba informačného systému	89 268	83 390
Čistiace práce a úprava zelene	48 736	50 140
Služby umývárne obalov	33 967	35 103
Prepravné	530 458	660 968
Služby spojov	45 092	41 794
Nájomné	441 064	435 595
Hodnotenie výrobkov, kalibrácia	42 771	40 589
Služby požiarnej ochrany	562 479	532 524
Inzercia, reklama, výstavy	147 469	143 365
Preklady, školenia, kurzy	5 334	14 937
Poradenské a audítorské služby	61 978	29 608
Likvidácia odpadu	155 880	218 972
Odborné prehliadky a revízie	29 070	44 888
Ostatné nešpecifikované služby	393 107	300 892

h) opise a sume významných položiek nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	22 545 977	27 424 341
Spotreba materiálu	13 895 961	18 943 449
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám	16 093	48 725
Spotreba energie	1 586 318	2 157 300
Predaný tovar	4 545 460	4 084 666
Dane a poplatky	115 384	119 703
Odpisy dlhodobého majetku	1 797 619	1 482 932
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	37 830	288 656
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohládkam	2 285	2 255
nešpecifikované náklady z hospodárskej činnosti	45 112	0
SPOLU nešpecifikované náklady z hospodárskej činnosti	22 042 062	27 127 686
dary a humanitná pomoc	1 166	7 965
pokuty a penále	30 871	35 609
poistenie - úrazy	3 799	5 950
poistenie majetku	94 975	93 042
poistenie motorových vozidiel	12 768	12 621
poistenie osôb – služobné cesty	363	398
poistenie zodpovednosti za škodu	24 465	24 854
Rezerva na monitoring skládky odpadov	50 000	50 000
Manká, škody a vyradenie zásob	33 551	45 793
ostatné nešpecifikované náklady z hospodárskej činnosti	64 976	20 814
SPOLU ostatné nešpecifikované náklady z hospodárskej činnosti	316 934	297 046

i) opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	691 007	409 822
zúčtovanie opravných položiek k finančným investíciám	0	-14 077
Kurzové straty, z toho:	31 619	30 005
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	694	19 269
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky	539 123	292 690
Ostatné finančné náklady, z toho	120 365	101 204
predané cenné papiere	0	0
Poistenie komerčných rizík a managementu	0	4 282

3. Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	31 500	21 100
náklady za overenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky	31 500	21 100
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

4. Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	15 755 433	20 098 911
Tržby z predaja služieb	504 875	781 230
Tržby za tovar	8 073 724	7 977 171
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	24 334 032	28 857 312

Čl. V.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) opis a hodnota podmieneného majetku

Spoločnosť v bežnom ani porovnateľnom účtovnom období neevidovala podmienený majetok.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov

Spoločnosť v bežnom ani porovnateľnom účtovnom období neevidovala podmienené záväzky.

a) informácie o podsúvahových položkách

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote od 33 EUR do 1 700 EUR, ktorý je zachytený iba v operatívnej evidencii. Majetok je členený v rámci organizačnej štruktúry spoločnosti, pričom správu majetku majú v zodpovednosti vedúci príslušných vnútropodnikových útvarov. Majetok podlieha inventarizácii v štvorročnej periodicite.

Čl. VI.

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

Po 31.12.2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti s dopadom na účtovnú závierku roka 2023.

Čl. VII

1. Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, zamestnanci a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20% (ovládané spoločnosti a spoločnosti s podstatným vplyvom).

Transakcie so spriaznenými osobami		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
Spriaznená osoba	Kód obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
CHEMOLAK TRADE, s.r.o. LIBEREC	1	0	0
CHEMOLAK TRADE, s.r.o. LIBEREC	2	9 861	1 050
CHEMOLAK TRADE, s.r.o. LIBEREC	3	2 481 661	2 292 387
CHEMOLAK TRADE, s.r.o. LIBEREC	4	9 240	9 059
CHEMOLAK TRADE, s.r.o. LIBEREC	5	0	10 725
IBA CHEMOLAK, s.r.o. SMOLENICE	1	0	0
IBA CHEMOLAK, s.r.o. SMOLENICE	3	521	70
IBA CHEMOLAK, s.r.o. SMOLENICE	4	131 932	193 924
IBA CHEMOLAK, s.r.o. SMOLENICE	5	12 164	18 995
CHEMOLAK SECENT, s.r.o. SMOLENICE	1	0	70
CHEMOLAK SECENT, s.r.o. SMOLENICE	2	0	8 782
CHEMOLAK SECENT, s.r.o. SMOLENICE	4	0	1 192
CHEMOLAK SECENT, s.r.o. SMOLENICE	5	0	0
CHEMOLAK SECENT, s.r.o. SMOLENICE	6	0	5 417
REALCHEM PRAHA, s.r.o.	7	722 805	781 409
BIOENERGO - KOMPLEX, s.r.o. KOLÍN	7	495 644	478 883
DEVELOPMENT.SK, s.r.o. BRATISLAVA	8	1 440 000	1 200 000
DAN Slovakia, spol. s.r.o. NITRA	4	3 868	1 118
PLASTIKA, a. s. NITRA	1	44	0
PLASTIKA, a. s. NITRA	4	3 709	1 465
PLASTIKA, a. s. NITRA	5	0	450
PLASTIKA, a. s. NITRA	8	400 000	0
PLASTIKA PIPES. s. r. o. NITRA	1	250	0
PLASTIKA PIPES. s. r. o. NITRA	5	0	0
DRUHÁ STRATEGICKÁ, a.s. BRATISLAVA	2	0	2 213

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky voči spriazneným osobám k 31.12.2023	2 696 974	2 875 554
Závazky voči spriazneným osobám k 31.12.2023	3 040 000	1 201 050

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spropaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo.

Kód	Druh obchodu
1	nákup materiálu
2	nákup služby
3	predaj tovaru
4	poskytnutie služby
5	predaj majetku a materiálu
6	investície
7	pôžičky, postúpené pohľadávky a zmenky vrátane úrokov a kurzových rozdielov
8	záloha na investíciu

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 57 600 EUR. Mimo odmien, príjmy členov štatutárnych orgánov z bežnej pracovnej činnosti boli vo výške 146 798 EUR.

Odmeny členov dozorných orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 19 200 EUR. Mimo odmien, príjmy členov dozorných orgánov z bežnej pracovnej činnosti boli vo výške 84 551 EUR.

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v minulom účtovnom období boli vo výške 57 600 EUR. Mimo odmien, príjmy členov štatutárnych orgánov z bežnej pracovnej činnosti boli vo výške 111 180 EUR.

Odmeny členov dozorných orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 19 200 EUR. Mimo odmien, príjmy členov dozorných orgánov z bežnej pracovnej činnosti boli vo výške 68 397 EUR.

Čl. VIII.

Ostatné informácie

Účtovná jednotka účtovala v bežnom, nie v porovnateľnom období o skutočnostiach, ktoré by sa v súlade s Opatreniami na zostavenie Poznámok k účtovnej závierke mali uvádzať v tejto časti.

Čl. IX.
Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	16 650 734	0	0	0	16 650 734
Vlastné akcie	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	43 141	0	0	0	43 141
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(3 183 773)	(4 012 486)			(7 196 259)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 543 830	0	0	0	1 543 830
Rezervný fond na vlastné akcie	294 282	0	0	0	294 282
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 102 058	0	0	0	4 102 058
Neuhrazená strata minulých rokov	(1 562 532)		0	(1 474 712)	(3 037 244)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 474 712)	(2 775 737)		1 474 712	(2 775 737)
Vlastné imanie spolu	16 413 028	(8 262 935)	(1 474 712)		9 624 805

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	16 650 734	0	0	0	16 650 734
Vlastné akcie	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	43 141	0	0	0	43 141
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(3 492 199)	308 426	0	0	(3 183 773)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 519 732	24 097	0	0	1 543 830
Rezervný fond na vlastné akcie	294 282	0	0	0	294 282
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 885 179	216 879			4 102 058
Neuhrazená strata minulých rokov	(1 562 531)	0	0	0	(1 562 531)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	240 977	0	(1 715 690)	0	(1 474 713)
Vlastné imanie spolu	17 579 315	549 402	(1 715 690)	0	16 413 027

Čl. X.

Prehľad peňažných tokov

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(2 824 105)	(1 517 055)
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. Až A. 1. 13.)	2 765 143	1 508 441
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 797 619	1 482 932
A. 1. 2.	Zostatková hodnota 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 rezerv (+/-)	80 723	60 381
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	20 140	65 475
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(51 285)	(4 689)
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	539 123	292 690
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(39 327)	(65 681)
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	(631)	(386)
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	6	19 269
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	446 815	(82 985)
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 (+/-)	(28 040)	(258 565)
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami 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.)</i>	2 952 556	3 053 341
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 184 455	914 996
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	929 778	1 960 256
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	838 323	180 089

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	2 893 594	3 044 727
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	39 327	65 681
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	(539 123)	(292 690)
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
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.)	0	0
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	(7 718)	42 342
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.)	2 386 080	2 860 060
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(137 470)	(847 400)
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 990 229)	(2 645 448)
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 cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	104 638
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 cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania 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 začleňujú do prevádzkových činností (+)0	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	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. Až B. 19.)	(2 127 699)	(3 388 210)
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. Až C. 1. 8.)	0	0
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 (+)	0	0
-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 (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	(518 228)	519 395
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)	0	4 000 000
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 (-)	(499 996)	(3 407 246)
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	(18 232)	(73 359)
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 (-)	0	0
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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	(518 228)	519 395
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	(259 847)	(8 755)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	(5 287 631)	(5 278 876)
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(5 546 853)	(5 287 631)
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(625)	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(5 547 478)	(5 287 631)