



**AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T**

**Dodatok správy audítora**  
**o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou**

**Adresát správy: CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.**  
**Štúrova 101**  
**059 21 Svit**  
**IČO: 36 459 852**

**Vranov nad Topľou, apríl 2024**

**AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T**  
IČO 31673287 • DIČ: 2020527740 • IČ DPH: SK2020527740  
Duklianskych hrdinov 2473/7A • 093 01 Vranov n/T. • Tel.: 057/ 446 21 62, 446 21 72, 0915 878 635  
IBAN: SK84 0200 0000 0002 0644 3632 • E-mail: audit.consulting.vt@gmail.com  
Obchodný register Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 1121/P



**AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T**

## **DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.

### **k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 25.3.2024 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 9-10 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok 2023 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Vranov n. T., 05.04.2024

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.  
Duklianskych hrdinov 2473/7A  
Obchodný register, vložka č. 1121/P  
Licencia SKAU č. 52  
093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejko  
Zodpovedný audítor  
Licencia UDVA č. 1122



**CHEMOSVIT  
STROJCHEM**

***CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.***

---

# ***VÝROČNÁ SPRÁVA***

***Marec 2024***

*Štatutárny orgán spoločnosti*

Ing. Peter Hric  
Konateľ a Riaditeľ

# OBSAH

- 1. SPRÁVA KONATEĽA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI A STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI**
  - 1.1. ÚVOD
  - 1.2. VLASTNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI
  - 1.3. PLNENIE HLAVNÝCH CIEĽOV SPOLOČNOSTI ZA ROK 2022
  - 1.4. STAV MAJETKU SPOLOČNOSTI
  - 1.5. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA
- 2. NÁVRH NA ZAÚČTOVANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI Z ROKU 2023**
- 3. STANOVISKO AUDÍTORA K RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2023**
- 4. HLAVNÉ CIELE SPOLOČNOSTI NA ROK 2024**
- 5. ÚČTOVNÉ VÝKAZY SPOLOČNOSTI STROJCHEM, s.r.o.**
  - 5.1. SKRÁTENÁ SÚVAHA
  - 5.2. SKRÁTENÝ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
  - 5.3. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

# 1. SPRÁVA KONATEĽA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI A STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI

## 1.1. ÚVOD

**Vážený spoločník,**

ako štatutárny orgán spoločnosti CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. predkladám výročnú správu o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti za rok 2023.

Rok 2023 nebol z ekonomického hľadiska úspešný. Začiatok roka 2023 bol ovplyvnený exponenciálnym nárastom nákladov na energie, vysokou infláciou, čo spôsobilo nárast nákladových hodinových sadziieb až o 20% oproti roku 2022. Táto skutočnosť prispela k administratívnej náročnosti celého procesu, najmä v divízii VSC, z pohľadu adekvátnej komunikácie cien so všetkými zákazníkmi, ktorých ochota akceptovať dramatické zvýšenie cien bola nízka. Okrem rapidnej zmeny cien, bola najväčšia výzva správne využitie výrobných faktorov, keďže zákazková náplň počas roka bola veľmi kolísavá, pričom jasné avíza o poklese objemov sme dostávali od kľúčových zákazníkov. Ovplyvnilo to najmä výsledok divízií VSC a Chempack. V divízii VSC to bolo najviditeľnejšie v prvých 5 mesiacoch na zákazkách zameraných na zvaranie a veľké konštrukcie a potom na jeseň, kedy sme naozaj na všetkých pracoviskách boli v režime „just-in-time“. V divízii Chempack, po solídnom roku 2022 bola zákazková náplň polovičná, čo sa prejavilo aj na konečnom výsledku roka 2023. Divízia Servis mala počas celého roka stabilnú zákazkovú náplň a tak po zmenách v riadení v roku 2022 a čiastočne aj počas roka 2023 naplnila svoj potenciál a dosiahla adekvátny výsledok. Z hľadiska obratu oproti roku 2022 sa rok 2023 vyhodnocuje veľmi obtiažne, keďže na jednej strane prevádzkové náklady vzrástli o 20%, na druhej strane však materiálové náklady sa v druhej polovici roka stabilizovali a klesli o približne 15%. Táto zmena dvoch základných premenných, ktoré sú zhruba v pomere 50/50, by mala pri dostatočnej zákazkovej náplni znamenať rast obratu medzi 3-7%. Štatisticky však VSC obrat klesol o 10%, obrat v Chempacku klesol o 64% a obrat v Servise stúpil o 7%.

Boli vykonané dve väčšie organizačné zmeny a to vo februári 2023 a v decembri 2023 s účinnosťou pre rok 2024, zamerané na lepšie využitie synergického efektu zo spojenia administratívnych oddelení a viaceru menších organizačných zmien podľa aktuálnej potreby. V priebehu roka 2023 odišlo do dôchodku (hlavne predčasného) 30 zamestnancov, z toho 23 výrobných a 7 administratívnych. Táto skutočnosť si vyžiadala vysoké úsilie najmä manažmentu na získavanie náhrad za odchádzajúcich pracovníkov. Úspešnosť nahradiť odchádzajúcich pracovníkov je solídna v administratíve a oveľa nižšia pri výrobných pozíciách, čo je výzva a aj najväčšia priorita spolu s návrhom postupnej revitalizácie strojového parku pre nadchádzajúce roky 2024-2026. Najväčším pozitívom roka možno označiť nastolený spôsob riadenia divízie Servis už z roku 2022 a postupné rozširovanie činností divízie a to jednak po stránke ekonomickej ako aj procesnej, s napĺňaním cieľa, byť preferovaným partnerom v skupine.

Rok 2023 bol úspešný z hľadiska obnovy strojového parku dokončením dvoch veľkých investičných zámerov, a to Portálového obrábacieho centra v januári 2023 a Projektu nanášania farieb v decembri 2024. V roku 2023 boli vynaložené kapitálové výdavky vo výške 861 tis. Eur, z toho: 569 tis. Eur na Portálové obrábacie centrum a príslušenstvo k centru, 63 tis. Eur na projekt Nanášanie farieb, 74 tis. Eur na tri osobné autá, 30 tis. Eur na nový vysokozdvížny vozík, 22 tis. Eur na dokumentáciu k Novej výrobnej hale, a 103 tis. Eur na obnovovacie a rozvojové menšie projekty (napr. využitie odpadového tepla z kompresorov, priestor pre diagnostiku valcov plus zariadenie, 3D tlačiareň, modernizácia elektroinštalácie a osvetlenia za účelom úspory nákladov, zdvihák pre automechanikov, EPS ústredne, tablet pre tachografy, a iné.). Investičné prostriedky v pláne pre rok 2024 sú určené najmä na začatie prác na Novej hale - Obj.75b určenej pre zváranie a montáž a na obnovu strojového parku.

Spoločnosť pravidelne monitoruje možné dopady svojej činnosti na životné prostredie a počas roka 2023 splnila všetky náležitosti spojené s certifikáciou podľa noriem ISO 9001 a ISO 14 001, dodržiava všetky záväzné nariadenie a zákonné normy.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali negatívny vplyv na finančnú alebo majetkovú situáciu v spoločnosti.

Spoločnosť v účtovnom období 2023, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, vynaložila náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja v troch projektoch v hodnote 81 tis. Eur. Projekty výskumu a vývoja sú popísané v poznámkach účtovnej závierky a náklady sú základňou pre výpočet dodatočného odpočtu nákladov na výskum a vývoj za rok 2023.

CHEMOSVIT STROJCHEM s.r.o. v roku 2023 dosiahol účtovný zisk vo výške 110 tis. eur. Hlavné ciele spoločnosti pre rok 2023 boli splnené na 23%. V predkladanej výročnej správe sa nachádza prehľad plnenia hlavných cieľov spoločnosti, komentár a zhrnutie hospodárenia a majetku spoločnosti.

## 1.2. VLASTNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2023 predstavuje 9 000 000 eur. Základné imanie je tvorené vkladom jediného spoločníka Chemosvit, a.s. so 100% podielom. Chemosvit, a.s. je zároveň správcou vkladu. Vlastné imanie spoločnosti stúplo o hodnotu účtovného zisku dosiahnutého v roku 2023 o 109 927 eur, na úroveň 8 185 273 eur. Spoločnosť nevlastní a počas roka nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a taktiež ani akcie, dočasné listy, obchodné podiely v materskej spoločnosti. Spoločnosť nemá v zahraničí žiadnu organizačnú jednotku.

### 1.3. PLNENIE HLAVNÝCH CIEĽOV SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023

- 1. V roku 2023 dosiahnuť zisk pred zdanením a odpismi minimálne 800 tis. EUR. (± saldo rezerv a OP)**

V roku 2023 dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením vrátane odpisov, salda rezerv a opravných položiek vo výške 599 tis. eur., čo je o 226 tis. eur menej ako v roku 2022

**Cieľ nebol splnený.**

- 2. V roku 2023 dosiahnuť pridanú hodnotu minimálne 4,8 mil. EUR.**

V roku 2023 spoločnosť dosiahla pridanú hodnotu 4 588 tis. eur, čo je o 71 tis. eur viac ako v roku 2022.

**Cieľ nebol splnený.**

- 3. K 31.12.2023 udržať úročené cudzie zdroje (úvery, leasingy, pôžičky a predaj pohľadávok) na úrovni roku 2022.**

K 31.1.2023 sú úročené cudzie zdroje na úrovni 2,66 mil. eur, čo je o 0,02 mil. eur viac ako k 31.12.2022

**Cieľ nebol splnený, resp. bol splnený na 75%**

## **1.4. STAV MAJETKU SPOLOČNOSTI K 31.12.2023**

### **Účtovná hodnota majetku**

Účtovná hodnota majetku spoločnosti CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. k 31. 12. 2023 je 13 781 236 eur. Hodnota neobežného majetku spoločnosti stúpila o 296 110 eur na hodnotu 7 584 721 eur. Hodnota obežného majetku klesla o 374 824 eur na 6 179 710 eur.

### **Zdroje krytia majetku**

V roku 2023 spoločnosť znížila krytie majetku cudzími zdrojmi a zadlženosť tak klesla z 41% na 37 %.

V absolútnej výške v priebehu roka cudzie zdroje klesli o 490 074 eur na čiastku 5 130 019 eur. Z tejto sumy tvoria krátkodobé záväzky 2 174 300 eur a dlhodobé záväzky 677 419 eur. Spoločnosť ku koncu roka čerpá bankový úver vo výške 2 100 000 eur, z toho 400 000 eur požičiava materskej spoločnosti Chemosvit, a.s. a kontokorentný úver vo výške 54 233 eur. Spoločnosť ďalej k 31. 12. 2023 vytvorila krátkodobé rezervy v hodnote 124 069 eur.

Podrobný rozpis majetku ako aj zdrojov krytia je súčasťou účtovnej závierky, ktorá je prílohou tejto výročnej správy.

## **1.5. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023**

Pri dosiahnutej úrovni výnosov z hospodárskej činnosti 13 324 810 eur a čistom obrate 12 455 988 eur predstavovali náklady na hospodársku činnosť 13 103 739 eur a vytvorená pridaná hodnota 4 588 441 eur. Na nákladoch na výrobu sa podieľala spotreba materiálu a energie vo výške 6 007 104 eur (46%), služby tvorili 2 455 241 eur (19%), osobné náklady boli 3 874 068 eur (30%), odpisy a opravné položky 565 041 eur (4%). Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti spoločnosti bol zisk 221 071 eur. Z finančnej činnosti spoločnosť vykázala stratu 111 144 eur. Podrobný rozpis nákladov a výnosov sa nachádza v poznámkach k účtovnej závierke.

V roku 2023 spoločnosť dosiahla kladný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 109 927 eur.

## 2. NÁVRH NA ZAÚČTOVANIE VÝSLEDKU HODPODÁRENIA SPOLOČNOSTI Z ROKU 2023

V roku 2023 dosiahol CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. zisk vo výške 109 926,52€.

Na základe zakladateľskej listiny spoločnosti a platnej legislatívy, štatutárny orgán spoločnosti navrhuje zaúčtovať:

- na účet rezervný fond hodnotu 5 500,00 eur
- na účet neuhradená strata minulých rokov hodnotu 104 426,52 eur

Účet neuhradených strát minulých rokov sa po schválení jediným spoločníkom zníži z 984 603,91 eur na 880 177,39 eur.

### 3. STANOVISKO AUDÍTORA K RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2023



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

#### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.

##### Správa z auditu účtovnej závierky

###### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvažu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

*Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).*

###### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

###### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o., je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

###### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:



## AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospějeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

### Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Vo Vranove n. T., 25.03.2024

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.  
Duklianskych hrdinov 2473/7A  
Obchodný register, vložka č. 1121/P  
Licencia SKAU č. 52  
093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejko  
Zodpovedný audítor  
Licencia UDVA č. 1122

#### **4. HLAVNÉ CIELE SPOLOČNOSTI NA ROK 2024**

- 1. V roku 2024 dosiahnuť zisk pred zdanením a odpismi minimálne 850 tis. EUR. ( $\pm$  saldo rezerv a OP)**
- 2. V roku 2024 dosiahnuť pridanú hodnotu minimálne 4,9 mil. €.**
- 3. K 31.12.2024 zvýšiť úročené cudzie zdroje (úvery, leasingy, pôžičky a predaj pohľadávok) maximálne o 800 tis. EUR pri investíciách 1,6 mil. EUR v porovnaní s rokom 2023.**

## 5. ÚČTOVNÉ VÝKAZY SPOLOČNOSTI CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.

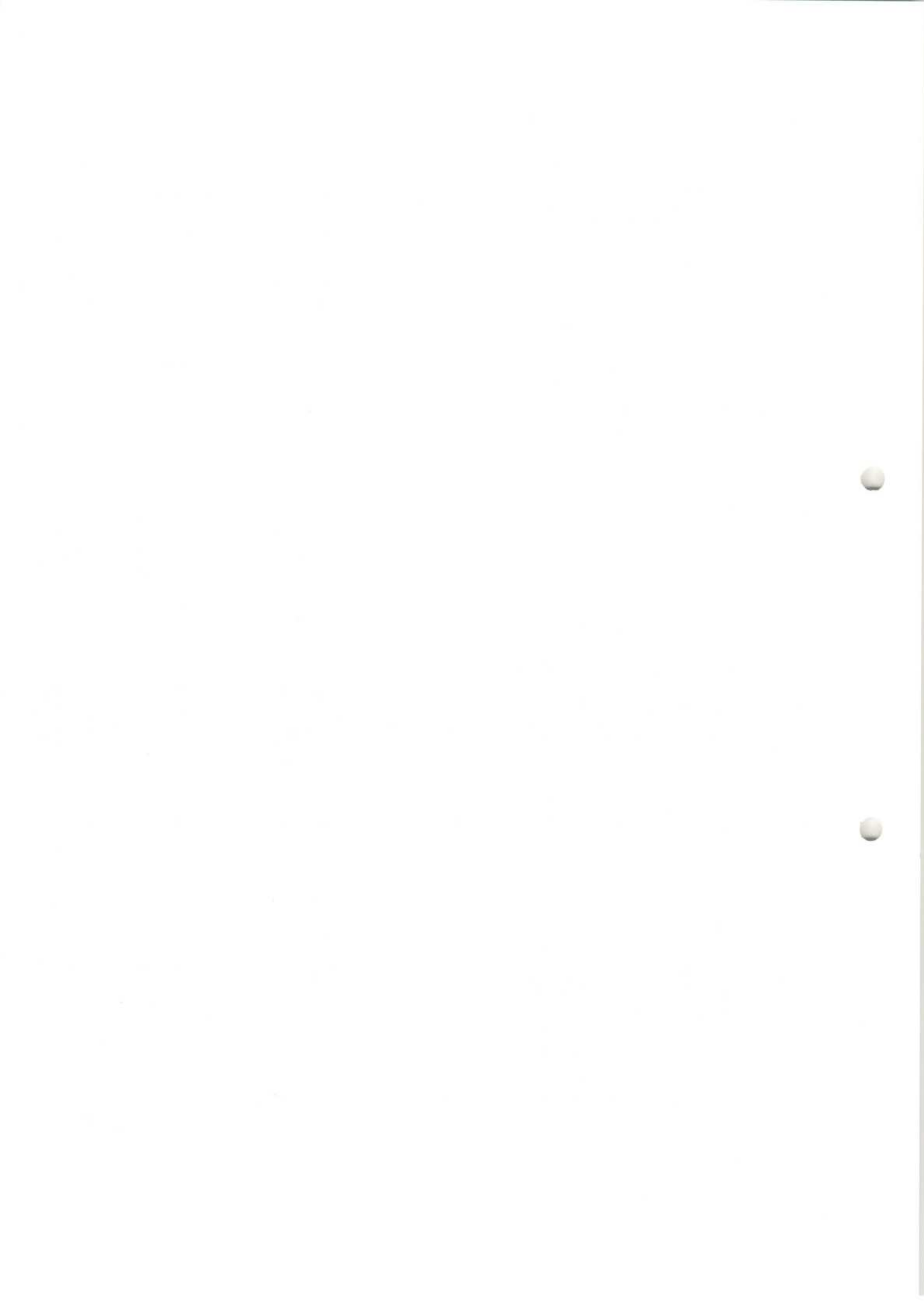
### 5.1. SKRÁTENÁ SÚVAHA

| <b>Súvaha</b> |  |            |                   |                   |                 |
|---------------|--|------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| [eur]         | <b>CHEMOSVIT<br/>STROJCHEM s.r.o.</b>                      | NC         | 2023              | 2022              | Rozdiel         |
|               | <b>Spolu majetok</b>                                       | <b>1</b>   | <b>13 781 236</b> | <b>13 852 584</b> | <b>-71 348</b>  |
| <b>A.</b>     | <b>Neobežný majetok</b>                                    | <b>2</b>   | <b>7 584 721</b>  | <b>7 288 611</b>  | <b>296 110</b>  |
| A.I.          | <b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet</b>                     | <b>3</b>   | <b>13 338</b>     | <b>5 427</b>      | <b>7 911</b>    |
| 2.            | Softvér  | 5          | 11 040            | 621               | 10 419          |
| A.II.         | <b>Dlhodobý hmotný majetok súčet</b>                       | <b>11</b>  | <b>7 571 383</b>  | <b>7 283 184</b>  | <b>288 199</b>  |
| A.II.1.       | Pozemky  | 12         | 82 887            | 82 887            | 0               |
| 2.            | Stavby   | 13         | 4 889 134         | 4 114 733         | 774 402         |
| 3.            | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí        | 14         | 2 533 316         | 1 181 540         | 1 351 775       |
| 7.            | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                        | 18         | 64 471            | 1 052 545         | -988 073        |
| A.III.        | <b>Dlhodobý finančný majetok súčet</b>                     | <b>21</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        |
| <b>B.</b>     | <b>Obežný majetok</b>                                      | <b>33</b>  | <b>6 179 710</b>  | <b>6 554 534</b>  | <b>-374 824</b> |
| <b>B.I.</b>   | <b>Zásoby súčet</b>  | <b>34</b>  | <b>3 792 214</b>  | <b>3 357 904</b>  | <b>434 311</b>  |
| B.I.1.        | Materiál   | 35         | 676 117           | 723 777           | -47 659         |
| 2.            | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby            | 36         | 2 124 570         | 2 311 138         | -186 568        |
| 3.            | Výrobky  | 37         | 988 878           | 322 712           | 666 166         |
| 6.            | Poskytnuté preddavky na zásoby                             | 40         | 2 649             | 277               | 2 372           |
| B.II.         | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet</b>                           | <b>41</b>  | <b>45 801</b>     | <b>45 801</b>     | <b>0</b>        |
| 8             | Odložená daňová pohľadávka                                 | 52         | 45 801            | 45 801            | 0               |
| B.III.        | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet</b>                         | <b>53</b>  | <b>2 335 662</b>  | <b>2 989 090</b>  | <b>-653 429</b> |
| B.III.1.      | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet</b>                 | <b>54</b>  | <b>1 790 829</b>  | <b>2 441 034</b>  | <b>-650 204</b> |
| 1.c.          | Ostatné pohľadávky z obchodného styku                      | 57         | 1 617 616         | 2 357 283         | -739 667        |
| 7.            | Daňové pohľadávky a dotácie                                | 63         | 113 578           | 145 760           | -32 182         |
| 9.            | Iné pohľadávky   | 65         | 1 977             | 1 952             | 25              |
| B.IV.         | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet</b>                   | <b>66</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        |
| B.V.          | <b>Finančné účty</b>                                       | <b>71</b>  | <b>6 033</b>      | <b>161 739</b>    | <b>-155 706</b> |
| B.V.1.        | Peniaze  | 72         | 3 317             | 6 138             | -2 821          |
| 2.            | Účty v bankách   | 73         | 2 716             | 155 601           | -152 885        |
| <b>C.</b>     | <b>Časové rozlíšenie súčet</b>                             | <b>74</b>  | <b>16 804</b>     | <b>9 439</b>      | <b>7 365</b>    |
| C.1.          | <b>Náklady budúcich období dlhodobé</b>                    | <b>75</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        |
| 2.            | Náklady budúcich období krátkodobé                         | 76         | 16 804            | 9 339             | 7 465           |
| 4.            | Príjmy budúcich období krátkodobé                          | 78         | 0                 | 100               | -100            |
|               | <b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>                      | <b>79</b>  | <b>13 781 236</b> | <b>13 852 584</b> | <b>-71 348</b>  |
| <b>A.</b>     | <b>Vlastné imanie</b>                                      | <b>80</b>  | <b>8 185 273</b>  | <b>8 075 346</b>  | <b>109 926</b>  |
| A.I.          | <b>Základné imanie súčet</b>                               | <b>81</b>  | <b>9 000 000</b>  | <b>9 000 000</b>  | <b>0</b>        |
| A.I.1.        | Základné imanie  | 82         | 9 000 000         | 9 000 000         | 0               |
| A.VII.        | <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                | <b>97</b>  | <b>-984 604</b>   | <b>-1 222 385</b> | <b>237 781</b>  |
| A.VII.1.      | Nerozdelený zisk minulých rokov                            | 98         | 0                 | 0                 | 0               |
| 2.            | Neuhradená strata minulých rokov                           | 99         | -984 603,91       | -1 222 384,79     | 237 781         |
| A.VIII.       | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b> | <b>100</b> | <b>109 927</b>    | <b>250 381</b>    | <b>-140 455</b> |
| <b>B.</b>     | <b>Záväzky</b>   | <b>101</b> | <b>5 130 019</b>  | <b>5 620 093</b>  | <b>-490 074</b> |

|               |  |            |                  |                  |                 |
|---------------|--|------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>B.I.</b>   | <b>Dlhodobé záväzky súčet</b>                      | <b>102</b> | <b>677 417</b>   | <b>893 833</b>   | <b>-216 416</b> |
| 9.            | Záväzky zo sociálneho fondu                        | 114        | 0                | 711              | -711            |
| 10.           | Iné dlhodobé záväzky                               | 115        | 199 952          | 285 999          | -86 047         |
| <b>B.II.</b>  | <b>Dlhodobé rezervy</b>                            | <b>118</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        |
| <b>B.III.</b> | <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                      | <b>121</b> | <b>2 100 000</b> | <b>2 100 000</b> | <b>0</b>        |
| <b>B.IV.</b>  | <b>Krátkodobé záväzky súčet</b>                    | <b>122</b> | <b>2 174 300</b> | <b>2 428 178</b> | <b>-253 879</b> |
| B.IV.1.       | Záväzky z obchodného styku súčet                   | 123        | 1 609 857        | 1 936 139        | -326 282        |
| 1.c.          | Ostatné záväzky z obchodného styku                 | 126        | 1 409 116        | 1 759 496        | -350 380        |
| 2.            | Čistá hodnota zákazky                              | 127        | 0                | 0                | 0               |
| 3.            | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 128        | 0                | 0                | 0               |
| 6.            | Záväzky voči zamestnancom                          | 131        | 168 642          | 157 148          | 11 494          |
| 7.            | Záväzky zo sociálneho poistenia                    | 132        | 110 219          | 105 994          | 4 225           |
| 8.            | Daňové záväzky a dotácie                           | 133        | 14 913           | 18 404           | -3 491          |
| 9.            | Záväzky z derivátových operácií                    | 134        | 0                | 0                | 0               |
| 10.           | Iné záväzky  | 135        | 270 668          | 210 493          | 60 174          |
| <b>B.V.</b>   | <b>Krátkodobé rezervy</b>                          | <b>136</b> | <b>124 069</b>   | <b>198 082</b>   | <b>-74 012</b>  |
| B.V.1.        | Zákonné rezervy                                    | 137        | 97 256           | 99 087           | -1 831          |
| 2.            | Ostatné rezervy                                    | 138        | 26 814           | 98 995           | -72 181         |
| <b>B.VI.</b>  | <b>Bežné bankové úvery</b>                         | <b>139</b> | <b>54 233</b>    | <b>0</b>         | <b>54 233</b>   |
| <b>B.VII.</b> | <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>                | <b>140</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        |
| <b>C.</b>     | <b>Časové rozlíšenie súčet</b>                     | <b>141</b> | <b>465 945</b>   | <b>157 145</b>   | <b>308 800</b>  |
| C.1.          | Výdavky budúcich období dlhodobé                   | 142        | 0                | 0                | 0               |
| 2.            | Výdavky budúcich období krátkodobé                 | 143        | 17 450           | 45 528           | -28 078         |
| 3.            | Výnosy budúcich období dlhodobé                    | 144        | 409 392          | 87 412           | 321 980         |
| 4.            | Výnosy budúcich období krátkodobé                  | 145        | 39 103           | 24 205           | 14 898          |

## 5.2. SKRÁTENÝ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

| [eur] | <b>CHEMOSVIT STROJCHEM s.r.o.</b>                             |    | 2023             | 2022             | Rozdiel         |
|-------|---|----|------------------|------------------|-----------------|
| *     | Čistý obrat   | 1  | 12 455 988       | 14 239 037       | -1 783 049      |
| **    | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu                          | 2  | 13 324 810       | 15 610 512       | -2 285 703      |
| I.    | Tržby z predaja tovaru  | 3  | 0                | 0                | 0               |
| II.   | Tržby za predaj vlastných výrobkov                            | 4  | 9 660 358        | 11 992 862       | -2 332 504      |
| III.  | Tržby z predaja služieb                                       | 5  | 2 795 630        | 2 246 175        | 549 455         |
| IV.   | Zmena stavu vnútro podnikových zásob                          | 6  | 480 521          | 106 260          | 374 261         |
| V.    | Aktivácia   | 7  | 132 615          | 268 351          | -135 736        |
| VI.   | Tržby z predaja dlh. majetku a materiálu                      | 8  | 193 489          | 944 391          | -750 902        |
| VII.  | Ostatné výnosy z HČ   | 9  | 62 196           | 52 473           | 9 723           |
| **    | Náklady na hospodársku činnosť                                | 10 | 13 103 739       | 15 318 879       | -2 215 140      |
| A.    | Náklady vynaložené na obstar. predaného tovaru                | 11 | 0                | 0                | 0               |
| B.1.  | Spotreba materiálu a energie                                  | 12 | 6 007 104        | 7 399 612        | -1 392 508      |
| C.    | Opravné položky k zásobám                                     | 13 | 18 158           | -34 739          | 52 897          |
| D.    | Služby  | 14 | 2 455 421        | 2 761 687        | -306 265        |
| E.    | Osobné náklady  | 15 | 3 874 068        | 3 632 152        | 241 917         |
| F.    | Dane a poplatky   | 20 | 54 729           | 49 663           | 5 066           |
| G.    | Odpisy a opravné položky k DNM a DHM                          | 21 | 565 041          | 483 554          | 81 487          |
| H.    | Zostatková cena predaného dlh. majetku a materiálu            | 24 | 143 423          | 862 487          | -719 064        |
| I.    | Tvorba oprav. položiek na pohľadávky                          | 25 | -2 294           | 49 209           | -51 503         |
| J.    | Ostatné náklady na HČ   | 26 | -11 911          | 115 254          | -127 166        |
| ***   | <b>VÝSLEDOK Z HOSPODÁRENIA Z HOSPOD.ČINNOSTI</b>              | 27 | <b>221 071</b>   | <b>291 633</b>   | <b>-70 562</b>  |
| *     | <b>PRIDANÁ HODNOTA</b>  | 28 | <b>4 588 441</b> | <b>4 487 088</b> | <b>101 353</b>  |
| **    | Výnosy z finančnej činnosti spolu                             | 29 | 20 510           | 2 971            | 17 539          |
| XI.   | Výnosové úroky  | 39 | 20 510           | 2 667            | 17 843          |
| XII.  | Kurzové zisky   | 42 | 0                | 305              | -304            |
| XIV.  | Ostatné výnosy z fin.činnosti                                 | 44 | 0                | 0                | 0               |
| **    | Náklady na finančnú činnosť spolu                             | 45 | 131 654          | 44 224           | 87 431          |
| N.    | Nákladové úroky   | 49 | 124 091          | 33 088           | 91 003          |
| N.1.  | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky                | 50 | 1 951            | 0                | 1 951           |
| 2.    | Ostatné nákladové úroky                                       | 51 | 122 140          | 33 088           | 89 052          |
| O.    | Kurzové straty  | 52 | 1 481            | 1 194            | 287             |
| Q.    | Ostatné náklady na fin.činnosť                                | 54 | 6 083            | 9 942            | -3 859          |
| ***   | <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>             | 55 | <b>-111 144</b>  | <b>-41 252</b>   | <b>-69 892</b>  |
| ****  | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením</b> | 56 | <b>109 927</b>   | <b>250 381</b>   | <b>-140 454</b> |
| R.    | Daň z príjmov   | 57 | 0                | 0                | 0               |
| R.1.  | daň z príjmov - splatná                                       | 58 | 0                | 0                | 0               |
| 2.    | daň z príjmov - odložená                                      | 59 | 0                | 0                | 0               |
| ***   | <b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE</b>               | 61 | <b>109 927</b>   | <b>250 381</b>   | <b>-140 454</b> |



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|   |                              |                          |  |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 0 0 1 6 1 4 1 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 2 3   |
| IČO<br>3 6 4 5 9 8 5 2                            | mimoriadna                   | X veľká                  | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 2 3   |
| SK NACE<br>2 5 . 6 2 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2 0 2 2<br>do 1 2 2 0 2 2 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C h e m o s v i t S t r o j c h e m , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š T Ú R O V A

Číslo

1 0 1

PSC

Obec

0 5 9 2 1 S V I T

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u P r e š o v , o d d i e l S r o ,  
v l o ž k a č í s l o 3 8 8 8 1 / P

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 5 2 7 1 5 2 4 9 0

E-mailová adresa

Z A J A C O V A . A @ S T R O J C H E M . S K

Zostavená dňa:

2 1 . 0 2 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a  | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---|----------------|-----------------------|-----------------|--|
|              |   |                | 1                     | 2               |  |
|              |   |                | Brutto - časť 1       | Netto           | Netto  |
|              | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                         | 01             | 1 9 8 8 1 5 9 6       | 1 3 7 8 1 2 3 6 |  |
|              |   |                | 6 1 0 0 3 6 0         |                 | 1 3 8 5 2 5 8 4                              |
| <b>A.</b>    | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                      | 02             | 1 3 2 1 1 0 3 4       | 7 5 8 4 7 2 1   |  |
|              |   |                | 5 6 2 6 3 1 3         |                 | 7 2 8 8 6 1 1                                |
| <b>A.I.</b>  | <b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>               | 03             | 1 3 6 5 6 7           | 1 3 3 3 8       |  |
|              |   |                | 1 2 3 2 2 9           |                 | 5 4 2 7                                      |
| A.I.1.       | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/                       | 04             |                       |                 |  |
| 2.           | Softvér (013) - /073, 091A/   | 05             | 1 2 6 5 3 7           | 1 1 0 4 0       |  |
|              |   |                | 1 1 5 4 9 7           |                 | 6 2 1  |
| 3.           | Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/                                  | 06             | 1 0 0 3 0             | 2 2 9 8         |  |
|              |   |                | 7 7 3 2               |                 | 4 8 0 6                                      |
| 4.           | Goodwill (015) - /075, 091A/  | 07             |                       |                 |  |
| 5.           | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/       | 08             |                       |                 |  |
| 6.           | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/                   | 09             |                       |                 |  |
| 7.           | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/      | 10             |                       |                 |  |
| <b>A.II.</b> | <b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>                 | 11             | 1 3 0 7 4 4 6 7       | 7 5 7 1 3 8 3   |  |
|              |   |                | 5 5 0 3 0 8 4         |                 | 7 2 8 3 1 8 4                                |
| A.II.1.      | Pozemky (031) - /092A/  | 12             | 8 2 8 8 7             | 8 2 8 8 7       |  |
|              |   |                |                       |                 | 8 2 8 8 7                                    |
| 2.           | Stavby (021) - /081, 092A/  | 13             | 5 7 7 5 8 4 5         | 4 8 8 9 1 3 4   |  |
|              |   |                | 8 8 6 7 1 1           |                 | 4 1 1 4 7 3 3                                |
| 3.           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14             | 7 1 4 9 6 8 9         | 2 5 3 3 3 1 6   |  |
|              |   |                | 4 6 1 6 3 7 3         |                 | 1 1 8 1 5 4 0                                |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |           | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------|---|
|                     |  |                      | 1                     | 2         |   |
|                     |  |                      | Brutto - časť 1       | Netto     | 3   |
|                     |  |                      | Korekcia - časť 2     |           | Netto   |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/  | 15                   |                       |           |   |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/  | 16                   |                       |           |   |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/  | 17                   |                       |           |   |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/   | 18                   | 6 4 4 7 1             | 6 4 4 7 1 | 1 0 5 2 5 4 5                                   |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/   | 19                   | 1 5 7 5               | 1 5 7 5   | 8 5 1 4 7 9                                     |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098   | 20                   |                       |           |   |
| <b>A.III.</b>       | <b>Dlhodobý finančný<br/>majetok<br/>súčet (r. 22 až<br/>r. 32)</b>  | 21                   |                       |           |   |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |           |   |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |           |   |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/  | 24                   |                       |           |   |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/  | 25                   |                       |           |   |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |           |   |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/   | 27                   |                       |           |   |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A,06XA) - /096A/                                | 28                   |                       |           |   |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
|                |   |                      | 1                     | 2             |   |
|                |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto         | 3   |
|                |   |                      | Korekcia - časť 2     |               |   |
| 8.             | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                       |               |   |
| 9.             | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)   | 30                   |                       |               |   |
| 10.            | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/  | 31                   |                       |               |   |
| 11.            | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/  | 32                   |                       |               |   |
| B.             | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71  | 33                   | 6 6 5 3 7 5 7         | 6 1 7 9 7 1 0 |   |
|                |   |                      | 4 7 4 0 4 7           |               | 6 5 5 4 5 3 4                                   |
| B.I.           | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)   | 34                   | 4 1 5 8 4 8 3         | 3 7 9 2 2 1 5 |   |
|                |   |                      | 3 6 6 2 6 8           |               | 3 3 5 7 9 0 4                                   |
| B.I.1.         | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/   | 35                   | 7 7 8 6 5 4           | 6 7 6 1 1 8   |   |
|                |   |                      | 1 0 2 5 3 6           |               | 7 2 3 7 7 7                                     |
| 2.             | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/   | 36                   | 2 2 2 2 7 3 6         | 2 1 2 4 5 7 0 |   |
|                |   |                      | 9 8 1 6 6             |               | 2 3 1 1 1 3 8                                   |
| 3.             | Výrobky (123) - /194/   | 37                   | 1 1 5 4 4 4 4         | 9 8 8 8 7 8   |   |
|                |   |                      | 1 6 5 5 6 6           |               | 3 2 2 7 1 2                                     |
| 4.             | Zvieratá (124) - /195/  | 38                   |                       |               |   |
| 5.             | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/   | 39                   |                       |               |   |
| 6.             | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/  | 40                   | 2 6 4 9               | 2 6 4 9       |   |
|                |   |                      |                       |               | 2 7 7   |
| B.II.          | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)  | 41                   | 4 5 8 0 1             | 4 5 8 0 1     |   |
|                |   |                      |                       |               | 4 5 8 0 1                                       |
| B.II.1.        | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)  | 42                   |                       |               |   |



| Označenie a     | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------|---|----------------|--------------------------------------|---------------|--|
|                 |   |                | 1                                    | 2             | 3  |
|                 |   |                | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto  |
| 1.a.            | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 43             |                                      |               |  |
| 1.b.            | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44             |                                      |               |  |
| 1.c.            | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 45             |                                      |               |  |
| 2.              | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 46             |                                      |               |  |
| 3.              | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/   | 47             |                                      |               |  |
| 4.              | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 48             |                                      |               |  |
| 5.              | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/   | 49             |                                      |               |  |
| 6.              | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)   | 50             |                                      |               |  |
| 7.              | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/  | 51             |                                      |               |  |
| 8.              | Odložená daňová pohľadávka (481A)   | 52             | 4 5 8 0 1                            | 4 5 8 0 1     | 4 5 8 0 1                                    |
| <b>B.III.</b>   | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>   | 53             | 2 4 4 3 4 4 0                        | 2 3 3 5 6 6 1 | 2 9 8 9 0 9 0                                |
| <b>B.III.1.</b> | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>   | 54             | 1 8 9 8 6 0 8                        | 1 7 9 0 8 2 9 | 2 4 4 1 0 3 4                                |
| 1.a.            | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 55             | 1 5 8 2 2 7                          | 1 5 8 2 2 7   | 7 5 4 4 7                                    |
| 1.b.            | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56             | 1 4 9 8 6                            | 1 4 9 8 6     | 8 3 0 4                                      |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|--|----------------|-----------------------|---------------|--|
|             |  |                | 1                     | 2             |  |
|             |  |                | Brutto - časť 1       | Netto         | Netto  |
|             |  |                | Korekcia - časť 2     |               |  |
| 1.c.        | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 57             | 1 7 2 5 3 9 5         | 1 6 1 7 6 1 6 |  |
|             |  |                | 1 0 7 7 7 9           |               | 2 3 5 7 2 8 3                                |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 58             |                       |               |  |
| 3.          | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 59             | 4 2 9 2 7 7           | 4 2 9 2 7 7   |  |
|             |  |                |                       |               | 4 0 0 3 4 4                                  |
| 4.          | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60             |                       |               |  |
| 5.          | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/  | 61             |                       |               |  |
| 6.          | Sociálne poistenie (336A) - /391A/   | 62             |                       |               |  |
| 7.          | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/  | 63             | 1 1 3 5 7 8           | 1 1 3 5 7 8   |  |
|             |  |                |                       |               | 1 4 5 7 6 0                                  |
| 8.          | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)  | 64             |                       |               |  |
| 9.          | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/   | 65             | 1 9 7 7               | 1 9 7 7       |  |
|             |  |                |                       |               | 1 9 5 2                                      |
| B.IV.       | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)   | 66             |                       |               |  |
| B.IV.1.     | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67             |                       |               |  |
| 2.          | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68             |                       |               |  |
| 3.          | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)   | 69             |                       |               |  |
| 4.          | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/   | 70             |                       |               |  |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |           | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|-----------|---|
|                |   |                      | 1                                    | 2         | 3   |
|                |   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto     | Netto   |
| B.V.           | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 6 0 3 3                              | 6 0 3 3   | 1 6 1 7 3 9                                     |
| B.V.1.         | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 3 3 1 7                              | 3 3 1 7   | 6 1 3 8   |
| 2.             | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 2 7 1 6                              | 2 7 1 6   | 1 5 5 6 0 1                                     |
| C.             | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 1 6 8 0 5                            | 1 6 8 0 5 | 9 4 3 9   |
| C.1.           | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                                      |           |   |
| 2.             | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 1 6 8 0 5                            | 1 6 8 0 5 | 9 3 3 9   |
| 3.             | Prijmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |           |   |
| 4.             | Prijmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                                      |           | 1 0 0   |

| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------|---|
|                | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 1 3 7 8 1 2 3 6         | 1 3 8 5 2 5 8 4                                   |
| A.             | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 8 1 8 5 2 7 3           | 8 0 7 5 3 4 6                                     |
| A.I.           | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)   | 81                   | 9 0 0 0 0 0 0           | 9 0 0 0 0 0 0                                     |
| A.I.1.         | Základné imanie (411 alebo +/- 491)  | 82                   | 9 0 0 0 0 0 0           | 9 0 0 0 0 0 0                                     |
| 2.             | Zmena základného imania +/- 419  | 83                   |                         |   |
| 3.             | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-/353)                                 | 84                   |                         |   |
| A.II.          | Emisné ážio (412)  | 85                   |                         |   |
| A.III.         | Ostatné kapitálové fondy (413)   | 86                   |                         |   |
| A.IV.          | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89   | 87                   | 5 9 9 5 0               | 4 7 3 5 0   |
| A.IV.1.        | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 5 9 9 5 0               | 4 7 3 5 0   |
| 2.             | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podielu (417A, 421A)                 | 89                   |                         |   |



| Označenie a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>5 |
|-------------|---|-------------------|----------------------------|---|
| A.V.        | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92  | 90                |                            |   |
| A.V.1.      | Štatutárne fondy (423, 42X)   | 91                |                            |   |
|             | 2. Ostatné fondy (427, 42X)   | 92                |                            |   |
| A.VI.       | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)   | 93                |                            |   |
| A.VI.1.     | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)   | 94                |                            |   |
|             | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)  | 95                |                            |   |
|             | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)  | 96                |                            |   |
| A.VII.      | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99  | 97                | - 9 8 4 6 0 4              | - 1 2 2 2 3 8 5                                   |
| A.VII.1.    | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)   | 98                |                            |   |
|             | 2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)   | 99                | - 9 8 4 6 0 4              | - 1 2 2 2 3 8 5                                   |
| A.VIII.     | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100               | 1 0 9 9 2 7                | 2 5 0 3 8 1                                       |
| B.          | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140  | 101               | 5 1 3 0 0 1 9              | 5 6 2 0 0 9 3                                     |
| B.I.        | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)  | 102               | 6 7 7 4 1 6                | 8 9 3 8 3 3                                       |
| B.I.1.      | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)  | 103               |                            |   |
|             | 1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)   | 104               |                            |   |
|             | 1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)            | 105               |                            |   |
|             | 1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)  | 106               |                            |   |
|             | 2. Čistá hodnota zákazky (316A)   | 107               |                            |   |
|             | 3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)  | 108               |                            |   |
|             | 4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                               | 109               |                            |   |
|             | 5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)  | 110               | 4 7 7 4 6 5                | 6 0 7 1 2 3                                       |
|             | 6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)  | 111               |                            |   |
|             | 7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)   | 112               |                            |   |
|             | 8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)  | 113               |                            |   |
|             | 9. Záväzky zo sociálneho fondu (472)  | 114               |                            | 7 1 1   |
|             | 10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)   | 115               | 1 9 9 9 5 1                | 2 8 5 9 9 9                                       |
|             | 11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)   | 116               |                            |   |
|             | 12. Odložený daňový záväzok (481A)  | 117               |                            |   |



| Označenie a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II.       | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120  | 118            |                            |   |
| B.II.1.     | Zákonné rezervy (451A)  | 119            |                            |   |
|             | 2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)   | 120            |                            |   |
| B.III.      | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)   | 121            | 2 1 0 0 0 0 0              | 2 1 0 0 0 0 0                                     |
| B.IV.       | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)  | 122            | 2 1 7 4 3 0 0              | 2 4 2 8 1 7 8                                     |
| B.IV.1.     | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)   | 123            | 1 6 0 9 8 5 8              | 1 9 3 6 1 3 9                                     |
| 1.a.        | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)  | 124            | 2 6 4 7 5                  | 4 3 8 5 3   |
| 1.b.        | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125            | 1 7 4 2 6 7                | 1 3 2 7 9 0                                       |
| 1.c.        | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)   | 126            | 1 4 0 9 1 1 6              | 1 7 5 9 4 9 6                                     |
|             | 2. Čistá hodnota zákazky (316A)   | 127            |                            |   |
|             | 3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)  | 128            |                            |   |
|             | 4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 129            |                            |   |
|             | 5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)   | 130            |                            |   |
|             | 6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)  | 131            | 1 6 8 6 4 2                | 1 5 7 1 4 8                                       |
|             | 7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)   | 132            | 1 1 0 2 1 9                | 1 0 5 9 9 4                                       |
|             | 8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)   | 133            | 1 4 9 1 3                  | 1 8 4 0 4   |
|             | 9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)   | 134            |                            |   |
|             | 10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)  | 135            | 2 7 0 6 6 8                | 2 1 0 4 9 3                                       |
| B.V.        | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138  | 136            | 1 2 4 0 7 0                | 1 9 8 0 8 2                                       |
| B.V.1.      | Zákonné rezervy (323A, 451A)  | 137            | 9 7 2 5 6                  | 9 9 0 8 7   |
|             | 2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)  | 138            | 2 6 8 1 4                  | 9 8 9 9 5   |
| B.VI.       | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)   | 139            | 5 4 2 3 3                  |   |
| B.VII.      | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)   | 140            |                            |   |
| C.          | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)  | 141            | 4 6 5 9 4 4                | 1 5 7 1 4 5                                       |
| C.1.        | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)   | 142            |                            |   |
|             | 2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)  | 143            | 1 7 4 5 0                  | 4 5 5 2 8   |
|             | 3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)   | 144            | 4 0 9 3 9 2                | 8 7 4 1 2   |
|             | 4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)   | 145            | 3 9 1 0 2                  | 2 4 2 0 5   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
|                     |  |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)   | 01                   | 1 2 4 5 5 9 8 8            | 1 4 2 3 9 0 3 7                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)  | 02                   | 1 3 3 2 4 8 1 0            | 1 5 6 1 0 5 1 2                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)  | 03                   |                            |  |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)   | 04                   | 9 6 6 0 3 5 8              | 1 1 9 9 2 8 6 2                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)   | 05                   | 2 7 9 5 6 3 1              | 2 2 4 6 1 7 5  |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)  | 06                   | 4 8 0 5 2 1                | 1 0 6 2 6 0  |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)  | 07                   | 1 3 2 6 1 5                | 2 6 8 3 5 1  |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08                   | 1 9 3 4 8 9                | 9 4 4 3 9 1  |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)  | 09                   | 6 2 1 9 6                  | 5 2 4 7 3  |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 1 3 1 0 3 7 3 9            | 1 5 3 1 8 8 7 9                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)   | 11                   |                            |  |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 6 0 0 7 1 0 4              | 7 3 9 9 6 1 2  |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)  | 13                   | 1 8 1 5 8                  | - 3 4 7 3 9  |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)   | 14                   | 2 4 5 5 4 2 1              | 2 7 6 1 6 8 7  |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)  | 15                   | 3 8 7 4 0 6 8              | 3 6 3 2 1 5 2  |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)  | 16                   | 2 6 8 2 7 3 7              | 2 5 4 9 6 9 8  |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)   | 17                   |                            |  |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)  | 18                   | 9 6 5 1 6 9                | 9 0 5 0 2 8  |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)  | 19                   | 2 2 6 1 6 2                | 1 7 7 4 2 6  |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)  | 20                   | 5 4 7 2 9                  | 4 9 6 6 3  |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 5 6 5 0 4 1                | 4 8 3 5 5 4  |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)   | 22                   | 5 6 5 0 4 1                | 4 8 3 5 5 4  |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |  |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)                                      | 24                   | 1 4 3 4 2 3                | 8 6 2 4 8 7  |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)  | 25                   | - 2 2 9 4                  | 4 9 2 0 9  |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                    | 26                   | - 1 1 9 1 1                | 1 1 5 2 5 4  |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)  | 27                   | 2 2 1 0 7 1                | 2 9 1 6 3 3  |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť'                |   |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|---|
|                     |   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2                                      |
|                     |   |                      | *                          | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                           | 29                   | 2 0 5 1 0                  | 2 9 7 2   |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)   | 30                   |                            |   |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)   | 31                   |                            |   |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 32                   |                            |   |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |   |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)   | 34                   |                            |   |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)   | 35                   |                            |   |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 36                   |                            |   |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |   |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)   | 38                   |                            |   |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)  | 39                   | 2 0 5 1 0                  | 2 6 6 7   |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)  | 40                   | 2 0 5 1 0                  | 2 6 6 7   |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)   | 41                   |                            |   |
| XII.                | Kurzové zisky (663)   | 42                   |                            | 3 0 5   |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                   |                            |   |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)   | 44                   |                            |   |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                           | 45                   | 1 3 1 6 5 4                | 4 4 2 2 4   |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)   | 46                   |                            |   |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)  | 47                   |                            |   |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)  | 48                   |                            |   |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)   | 49                   | 1 2 4 0 9 0                | 3 3 0 8 8   |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)   | 50                   | 1 9 5 1                    | 1 0 6 7   |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)  | 51                   | 1 2 2 1 3 9                | 3 2 0 2 1   |
| O.                  | Kurzové straty (563)  | 52                   | 1 4 8 1                    | 1 1 9 4   |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                   |                            |   |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)  | 54                   | 6 0 8 3                    | 9 9 4 2   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
|                     |   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 1 1 1 1 4 4              | - 4 1 2 5 2  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 1 0 9 9 2 7                | 2 5 0 3 8 1  |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)   | 57                   |                            |  |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)  | 58                   |                            |  |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)  | 59                   |                            |  |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 1 0 9 9 2 7                | 2 5 0 3 8 1  |

## ČLÁNOK I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1) Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno: CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.

Sídlo: Štúrova 101, 059 21 Svit

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

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

Spoločnosť bola založená 2. 2. 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 22. 03. 1999 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sa, vložka 10127/P) pod názvom Strojchem, a. s.. Od 1. 9. 2019 došlo k zmene právnej formy a názvu spoločnosti na CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sro, vložka 38881/P).

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- obrábanie
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- veľkoobchodná činnosť s priemyselným tovarom v rozsahu voľných živností
- výroba, montáž, generálne opravy a rekonštrukcie
- revízne služby VTZ

#### Test veľkostnej skupiny:

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

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|--------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 13 781 236            | 13 852 584                           | áno     |
| Čistý obrat celkom  | 12 455 988            | 14 239 037                           | áno     |
| Počet zamestnancov  | 136                   | 163                                  | áno     |

Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 EUR, čistý obrat presiahol 8 000 000 EUR a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50.

### 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 valným zhromaždením Spoločnosti 9. mája 2023.

#### Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Do registra účtovných závierok bola uložená:

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 dňa 22. marca 2023,
- Výročná správa k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou dňa 7. septembra 2023.

### 4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

### 5) Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CHEMOSVIT, a. s.. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo na okresnom súde – Obchodný register, Grešova 6 Prešov, Oddiel Sa vložka č. 136/P, K 31. 12. 2023 je 100% akcionárom a. s. Chemosvit.

Materská účtovná jednotka CHEMOSVIT, a. s. má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa Zákona o účtovníctve 431/2002 Z.z. §22 ods. 10. Zostavením len individuálnej účtovnej závierky

materskej účtovnej jednotky by sa významne ovplyvnil úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

6) **Počet zamestnancov**

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

| Názov položky   | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 154           | 166  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 136           | 163  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 21            | 19   |

## ČLÁNOK II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

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

3) **Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

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

4) **Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku**

a) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

b) **Dlhodobý finančný majetok**

Neaktuálne.

c) **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

d) **Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

**e) Pohľadávky**

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

**f) Krátkodobý finančný majetok**

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

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

**g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

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

**h) Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

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

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

**i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

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

**j) Deriváty**

Neaktuálne.

**k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Neaktuálne.

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

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

Finančný prenájom – majetok prenajatý na základe zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

**m) Splatná daň z príjmov a odložená daň**

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

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

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

**n) Cudzia mena**

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

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

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

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

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

**o) Výnosy**

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

**p) Odpisy**

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok (okrem softvéru), ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona, sa zaučtuje jednorazovo pri uvedení do používania do nákladov na účet 518 – Služby.

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

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

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

Drobný dlhodobý majetok (okrem výpočtovej techniky), ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona, ako aj technické zhodnotenie v hodnote rovnjej alebo nižšej ako suma podľa daňového zákona, sa zaučtuje pri uvedení do používania na príslušný účet 501 – Spotreba materiálu.

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

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

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

|   | <i>Odpisy za bežné účtovné obdobie</i> |                   |
|---|--|-------------------|
|   | <i>účtovné v €</i>                     | <i>daňové v €</i> |
| Softvér   | 2 052                                  | 2 072             |
| Oceniteľné práva                                  | 2 508                                  | 2 508             |
| Stavby  | 120 463                                | 14 025            |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 440 018                                | 411 411           |
| <b>Spolu:</b>                                     | <b>565 041</b>                         | <b>430 016</b>    |

V roku 2023 Spoločnosť prerušila daňové odpisy hnutelného majetku v sume 800 117 €.

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

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

**q) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

Spoločnosť v roku 2023 obstarala cez projekt „Zavádzanie prvkov Smart Industry v strojárnej výrobe“ hnuťelný majetok – Portálové obrábacie centrum s automatickou výmenou nástrojov, ktorý bol spolufinancovaný z Európskeho fondu regionálneho rozvoja. Výška spolufinancovania projektu zo zdrojov ŠR predstavovala 35%, čo tvorilo sumu 382 375 €. V roku 2023 bolo rozpustených do výnosov 23 367 €.

**5) Oprava významných chýb minulých účtovných období**

Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú na účte 428 – Nerozdelaný 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, vyplývajúcej zo zmeny úprav ocenenia, napríklad účtovanie výšky opravnej položky, úpravy doby používania alebo spôsobu opotrebovania dlhodobého majetku a výšky rezervy.

Spoločnosť za minimálnu hranicu významnosti považuje 1% sumy príslušného syntetického účtu nákladov alebo výnosov za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

### ČLÁNOK III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

**1) INFORMÁCIE K POLOŽKÁM – AKTÍV SÚVAHY**

**a) Dlhodobý majetok**

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

| Dlhodobý nehmotný majetok              | Bežné účtovné obdobie   |                |                  |          |             |                  |                      |          | Spolu          |
|--|-------------------------|----------------|------------------|----------|-------------|------------------|----------------------|----------|----------------|
|  | Aktív. náklady na vývoj | Softvér        | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstará-vaný DNM | Poskyt. pred. na DNM |          |                |
| a                                      | b                       | c              | d                | e        | f           | g                | h                    | i        |                |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                |                         |                |                  |          |             |                  |                      |          |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 0                       | 114 066        | 10 030           | 0        | 0           | 0                | 0                    | 0        | 124 096        |
| Prírastky                              | 0                       | 12 472         | 0                | 0        | 0           | 12 472           | 0                    | 0        | 24 944         |
| Úbytky                                 | 0                       | 0              | 0                | 0        | 0           | 12 472           | 0                    | 0        | 12 472         |
| Presuny                                | 0                       | 0              | 0                | 0        | 0           | 0                | 0                    | 0        | 0              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                | <b>126 537</b> | <b>10 030</b>    | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>             | <b>0</b> | <b>136 567</b> |
| <b>Oprávky</b>                         |                         |                |                  |          |             |                  |                      |          |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 0                       | 113 444        | 5 224            | 0        | 0           | 0                | 0                    | 0        | 118 668        |
| Prírastky                              | 0                       | 2 053          | 2 508            | 0        | 0           | 0                | 0                    | 0        | 4 561          |
| Úbytky                                 | 0                       | 0              | 0                | 0        | 0           | 0                | 0                    | 0        | 0              |
| Presuny                                | 0                       | 0              | 0                | 0        | 0           | 0                | 0                    | 0        | 0              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                | <b>115 497</b> | <b>7 732</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>             | <b>0</b> | <b>123 229</b> |
| <b>Zostatková hodnota</b>              |                         |                |                  |          |             |                  |                      |          |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 0                       | 621            | 4 806            | 0        | 0           | 0                | 0                    | 0        | 5 427          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                | <b>11 040</b>  | <b>2 298</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>             | <b>0</b> | <b>13 338</b>  |

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

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                      |       |         |
|------------------------------------|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|----------------------|-------|---------|
|                                    | Aktiv. náklady na vývoj                      | Softvér | Oceňiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskyt. predd na DNM | Spolu |         |
|                                    | a  | b       | c                | d        | e           | f               | g                    | h     | i       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |  |         |                  |          |             |                 |                      |       |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 119 476 | 10 030           | 0        | 0           | 0               | 0                    | 0     | 129 506 |
| Prírastky                          | 0  | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                    | 0     | 0       |
| Úbytky                             | 0  | 5 411   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                    | 0     | 5 411   |
| Presuny                            | 0  | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                    | 0     | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 114 066 | 10 030           | 0        | 0           | 0               | 0                    | 0     | 124 096 |
| <b>Oprávky</b>                     |  |         |                  |          |             |                 |                      |       |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 117 952 | 2 717            | 0        | 0           | 0               | 0                    | 0     | 120 669 |
| Prírastky                          | 0  | 904     | 2 508            | 0        | 0           | 0               | 0                    | 0     | 3 412   |
| Úbytky                             | 0  | 5 412   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                    | 0     | 5 412   |
| Presuny                            | 0  | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                    | 0     | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 113 444 | 5 224            | 0        | 0           | 0               | 0                    | 0     | 118 669 |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |  |         |                  |          |             |                 |                      |       |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 1 524   | 7 313            | 0        | 0           | 0               | 0                    | 0     | 8 837   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 621     | 4 806            | 0        | 0           | 0               | 0                    | 0     | 5 427   |

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

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu      |
|                                    | a                     | b         | c   | d                                     | e                               | f                               | g                                   | h   | i          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                       |           |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 82 887                | 4 880 981 | 5 362 433   | 0                                     | 0                               | 0                               | 1 052 545                           | 851 479   | 12 230 325 |
| Prírastky                          | 0                     | 894 864   | 1 791 793   | 0                                     | 0                               | 0                               | 1 698 584                           | 356 150   | 4 741 392  |
| Úbytky                             | 0                     | 0         | 4 538   | 0                                     | 0                               | 0                               | 2 686 658                           | 1 206 054                                       | 3 897 250  |
| Presuny                            | 0                     | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0   | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 82 887                | 5 775 845 | 7 149 689   | 0                                     | 0                               | 0                               | 64 471                              | 1 575   | 13 074 467 |
| <b>Oprávky</b>                     |                       |           |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 766 248   | 4 180 893   | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0   | 4 947 141  |
| Prírastky                          | 0                     | 120 463   | 440 018   | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0   | 560 481    |
| Úbytky                             | 0                     | 0         | 4 538   | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0   | 4 538      |
| Presuny                            | 0                     | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0   | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 886 711   | 4 616 373   | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0   | 5 503 084  |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                       |           |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 82 887                | 4 114 733 | 1 181 540   | 0                                     | 0                               | 0                               | 1 052 545                           | 851 479   | 7 283 184  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 82 887                | 4 889 134 | 2 533 316   | 0                                     | 0                               | 0                               | 64 471                              | 1 575   | 7 571 383  |

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

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |  |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |
|------------------------------------|--|-----------|--|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|------------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné                             | Pestovateľské celky trvalých porastov | Zakladné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu      |
|                                    |  |           | hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |
| a                                  | b  | c         | d                                      | e                                     | f                               | g                               | h                                   | i   | j          |
| Prvotné ocenenie                   |  |           |  |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 94 217                                       | 5 005 698 | 5 057 871                              | 0                                     | 0                               | 0                               | 402 123                             | 560 929   | 11 120 838 |
| Prírastky                          | 0  | 198 168   | 326 883                                | 0                                     | 0                               | 0                               | 1 469 687                           | 527 509   | 2 522 247  |
| Úbytky                             | 11 330                                       | 322 885   | 22 320                                 | 0                                     | 0                               | 0                               | 819 265                             | 236 959   | 1 412 759  |
| Presuny                            | 0  | 0         | 0                                      | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0   | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 82 887                                       | 4 880 981 | 5 362 433                              | 0                                     | 0                               | 0                               | 1 052 545                           | 851 479   | 12 230 325 |
| Oprávky                            |  |           |  |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 712 126   | 3 836 101                              | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0   | 4 548 227  |
| Prírastky                          | 0  | 377 008   | 367 111                                | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0   | 744 119    |
| Úbytky                             | 0  | 322 885   | 22 319                                 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0   | 345 204    |
| Presuny                            | 0  | 0         | 0                                      | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0   | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 766 248   | 4 180 894                              | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0   | 4 947 142  |
| Zostatková hodnota                 |  |           |  |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 94 217                                       | 4 293 572 | 1 221 769                              | 0                                     | 0                               | 0                               | 402 123                             | 560 929   | 6 572 611  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 82 887                                       | 4 114 733 | 1 181 540                              | 0                                     | 0                               | 0                               | 1 052 545                           | 851 479   | 7 283 184  |

Spoločnosť v roku 2023 prerušila daňové odpisy vo výške 800 117 €.

#### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť mala poistený dlhodobý hmotný majetok v roku 2022 takto:

| Názov                                     | Spôsob (riziko) poistenia                  | Výška poistnej sumy |
|---|--|---------------------|
| <b>poistené</b>                           | <i>Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.</i> |                     |
| nehnutel'ný majetok                       | živelné riziko                             | 12 300 000 €        |
| hnuteľný majetok                          | živelné riziko, odcudzenie                 | 9 440 000 €         |
| zásoby                                    | živelné riziko, odcudzenie                 | 3 693 000 €         |
| <b>povinné zmluvné poistenie vozidiel</b> | <i>Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.</i> |                     |
| <b>havarijné poistenie vozidiel</b>       | <i>Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.</i> |                     |

V roku 2023 uhradila Spoločnosť za poistenie majetku celkom 34 561 €.

#### b) Vlastnícke právo

Spoločnosť má dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý využíva ku dňu schválenia účtovnej závierky, zapísaný v katastri nehnuteľností.

Spoločnosť má majetok obstaraný formou finančného prenájmu:

- Portálové CNC obrábacie centrum SF-4127 – obstarávacia cena 490 100 €, zostatková cena 159 150 €
- Škoda OCTAVIA 2,0 TDI – obstarávacia cena 20 553 €, zostatková cena 6 555 €
- Škoda SUPERB 2,0TDI – obstarávacia cena 24 789 €, zostatková cena 12 736 €
- VW TIGUAN 1,5 TSI – obstarávacia cena 21 514 €, zostatková cena 12 191 €.
- Výmenníkové stanice tepla – obstarávacia cena 197 131 €, zostatková cena 149 901 €
- Kompresorová stanica RENNER RSDK PRO 2-30 –obstarávacia cena 39 488 € (60 067 € vrátane TZ), zostatková cena 53 935 €
- Kompresor RENNER RSDK PRO 4,0 – obstarávacia cena 7 800 € (10 607 € vrátane TZ), zostatková cena 9 369 €
- Kompresor RENNER RSDKF PRO 15 – obstarávacia cena 25 076 € (32 033 € vrátane TZ), zostatková cena 28 734 €
- Kompresor RENNER RSDKF PRO 7,5 – obstarávacia cena 39 717 €, zostatková cena 36 077 €
- VW PASSAT 2,0 TSI – obstarávacia cena 18 374 €, zostatková cena 14 546 €
- Škoda KAROQ 1,5 TSI – obstarávacia cena 24 992, zostatková cena 22 909 €
- CUPRA LEON 2,0 TSI – obstarávacia cena 30 373, zostatková cena 29 951 €

Nájomné vrátane úrokov a dane z pridanej hodnoty dlhodobého hmotného majetku bolo uhradené v roku 2023 vo výške 229 407 €.

- Spoločnosť v roku 2023 obstarala majetok financovaný úverom od nebankovej spoločnosti:
- Mostový žeriav ITECO-ABUS ZLK 20/14,5 vrátane žeriavovej dráhy – obstarávacia cena 155 000 € (183 786 € vrátane TZ), zostatková cena 172 554 €
  - Stroj FPPC 400/11 CNC - obstarávacia cena 1 092 500 €, zostatková cena 1 025 736 €.

**c) Záložné právo**

Spoločnosť má zriadené záložné právo na hnuťelný majetok „Portálové obrábacie CNC centrum s automatickou výmenou nástrojov“, typ: FPPD 400/11 CNC, v.č. 400-21-01

1. Veritef: Ministerstvo dopravy SR – hodnota istiny 382 375 €
2. Veritef: SC Equipment Finance Czech Republic – hodnota istiny 928 625 €

**3. Goodwill**

Spoločnosť nemá majetok, ktorým je goodwill.

**4. Výskumná a vývojová činnosť**

V zmysle § 37 ods. 5 OoPÚ sa výskumom rozumie pôvodné a plánované zisťovanie, vykonávané s cieľom získať nové vedecké poznatky alebo technické poznatky. Nákladmi na výskum sú najmä náklady na:

- a) činnosti zamerané na získanie nových poznatkov,
- b) skúmanie, zhodnotenie a konečný výber aplikácií zo záverov výskumu alebo iných poznatkov,
- c) hľadanie alternatívnych materiálov, zariadení, výrobkov, procesov, systémov alebo služieb,
- d) formuláciu, dizajn, hodnotenie a konečný výber možných alternatív nových alebo zlepšených materiálov, zariadení, výrobkov, procesov, systémov alebo služieb.

K 31. 12. 2023 Spoločnosť realizovala výskumnú a vývojovú činnosť pre účely superodpočtu v týchto projektoch:

1. PROJEKT – Pyrolýza: cieľom projektu je návrh a vývoj nového konceptu riadiaceho systému, pozostávajúceho z hardvérovej a softvérovej časti na linku slúžiacu pre realizáciu termickej depolymerizácie plastov. *Výška vykázaného nároku na odpočet Vav v zdaňovacom období 2022 bola 156 117,90 €, v roku 2023 je 24 257,78 €. (V roku 2023 je uplatnený odpočet v sume 180 375,68 €.)*
2. PROJEKT – Elektroboxy: cieľom projektu je návrh, zhotovenie a skúšky nového testovacieho zariadenia na kontrolu poruchovosti komponentov/elektro-boxov do kompresorov a iných chladiacich systémov, so zameraním sa na meranie kapacity rozbehového a behového kondenzátora, prechodového odporu kontaktov relé, zopnutie a rozopnutie odpájacieho relé a kontrolu správneho zapojenia cievky relé. *Výška vykázaného nároku na odpočet Vav v zdaňovacom období 2023 je 31 357,85 €. (V roku 2023 je uplatnený odpočet v sume 31 357,85 €.)*
3. PROJEKT – BH-12: cieľom projektu je návrh, zhotovenie a skúšky významne zlepšeného baliaceho stroja BH-12, so zameraním sa na zvýšenie technickej výkonnosti jednotlivých funkčných častí a procesov baličky, ktorými sú: vstupný dopravník, kostra/rám, odvin, odvihový valec, brzda, priečne/pozdĺžne zváranie, softvérové riadenie, formovanie a umiestnenie fotoznaku. *Výška vykázaného nároku na odpočet Vav v zdaňovacom období 2023 je 23 996,64 €. (V roku 2023 je uplatnený odpočet v sume 23 996,64 €.)*

Spoločnosť v zdaňovacom období 2023 podľa § 30c ods. 1 Z.z. 595/2003 Zákona o dani z príjmu odpočítala od základu dane náklady na VaV v celkovej sume 235 730,17 €.

Spoločnosť v zmysle § 37 ods. 3/b OoPÚ náklady na výskum účtovala priamo do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli. Spôsobilé náklady pre účel daňového superodpočtu nákladov v rámci týchto projektov boli osobné, materiálové a zostatková cena predaného materiálu. Pre účely preukázania osobných nákladov Spoločnosť viedla evidenciu hodín odpracovaných na jednotlivých projektoch na zákazkové (evidenčné) číslo projektu výskumu a vývoja a to formou výkazov práce. Výpočet osobných nákladov prebiehal tak, že počet odpracovaných hodín zamestnanca na projekt výskumu a vývoja bol vynásobený hodinovou cenou práce na projekty výskumu a vývoja. Hodinová cena práce na výskum a vývoj bola stanovená tak, že iba čiastky hrubej mzdy, ktoré priamo súviseli s realizáciou projektov výskumu a vývoja, boli podelené skutočnými odpracovanými hodinami v členení na každý mesiac. K tejto sadzbe hrubej mzdy na výskum a vývoj sú pripočítané zákonné odvody zamestnávateľa do zdravotnej a sociálne poisťovne. Súčasťou osobných nákladov sú odmeny vyplatené z časti aj na projekty výskumu a vývoja. Pre účely preukázania materiálových nákladov Spoločnosť priradila výskumno-vývojovej úlohe zákazkové (evidenčné) číslo a všetky materiálové náklady Spoločnosť priradila k danému projektovému číslu. Pre účely uplatnenia superodpočtu viedla evidenciu preukázateľných materiálových nákladov oddelene v Exceli. Spoločnosť v roku 2023 evidovala náklady na VaV na osobitných analytických účtoch.

**5. - I) Štruktúra dlhodobého finančného majetku**

Spoločnosť nevlastní k 31. 12. 2023 dlhodobý finančný majetok.

## m) Zásoby

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

| Zásoby  | Bežné účtovné obdobia            |                         |   |  |                                    |
|---|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
|   | Stav opravnej položky k 1.1.2023 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2023 |
| a   | b                                | c                       | d   | e  | f                                  |
| Materiál  | 84 378                           | 18 158                  |   |  | 102 536                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 98 558                           | 1 386                   |   | 1 779  | 98 166                             |
| Výrobky   | 159 192                          | 6 373                   |   |  | 165 566                            |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>342 129</b>                   | <b>25 917</b>           | <b>0</b>  | <b>1 779</b>   | <b>366 268</b>                     |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Dôvod tvorby opravnej položky k zásobám je prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúcej výroby a predaja týchto zásob.

Vývoj opravnej položky počas bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:

| Zásoby  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |                         |   |  |                                    |
|---|--|-------------------------|---|--|------------------------------------|
|   | Stav opravnej položky k 1.1.2022             | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2022 |
| a   | b  | c                       | d   | e  | f                                  |
| Materiál  | 119 117                                      |                         |   | 34 739   | 84 378                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 90 559                                       | 10 124                  |   | 2 124  | 98 559                             |
| Výrobky   | 93 672                                       | 65 521                  |   |  | 159 192                            |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>303 348</b>                               | <b>75 645</b>           | <b>0</b>  | <b>36 863</b>  | <b>342 129</b>                     |

## n) Záložné právo k zásobám

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

## o) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

## p) Pohľadávky

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

| Pohľadávky  | Bežné účtovné obdobie            |                         |   |  |                                    |
|---|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
|   | Stav opravnej položky k 1.1.2023 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2023 |
| a   | b                                | c                       | d   | e  | f                                  |
| Pohľ.z obchodného styku voči prepojeným jednotkám   | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |
| Pohľ. z obchodného styku vrámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepoj. účt. jednotkám | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku   | 115 045                          | 0                       | 2 294   | 4 973  | 107 779                            |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtov. jednotkám                                       | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |
| Pohľ. voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |
| Iné pohľadávky  | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>   | <b>115 045</b>                   | <b>0</b>                | <b>2 294</b>  | <b>4 973</b>   | <b>107 779</b>                     |

*Dôvod zúčtovania opravných položiek* – zánik prechodného znehodnotenia pohľadávok z dôvodu ich úhrady a odpis pohľadávky, prihlásenej do konkurzu po zrušení konkurzu.

## q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

| Pohľadávky k 31.12.2023   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| a   | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>  |                     |                      |                  |
| Pohľ.z obchodného styku voči prepojeným jednotkám   | 158 227             |                      | 158 227          |
| Pohľ. z obchodného styku vrámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepoj. účt. čistá hodnota zákazky | 14 986              |                      | 14 986           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku   | 677 267             | 1 048 128            | 1 725 395        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtov. jednotkám   | 429 277             |                      | 429 277          |
| Pohľ. voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie   | 113 578             |                      | 113 578          |
| Iné pohľadávky  | 1 977               |                      | 1 977            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>  | <b>1 395 312</b>    | <b>1 048 128</b>     | <b>2 443 440</b> |

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

| Pohľadávky k 31.12.2022  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohl. z obchodného styku voči prepojeným jednotkám                               | 75 447              |                      | 75 447           |
| Pohl. z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohl. voči prepoj. účt. | 8 304               |                      | 8 304            |
| Čistá hodnota zákazky  |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 1 802 567           | 669 761              | 2 472 328        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtov. jednotkám                              | 400 344             |                      | 400 344          |
| Pohl. voči spoločníkom, členom a združeniu                                       |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 145 760             |                      | 145 760          |
| Iné pohľadávky   | 1 952               |                      | 1 952            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>2 434 374</b>    | <b>669 761</b>       | <b>3 104 135</b> |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce obdobie nie je odložená daňová pohľadávka.

- r) **Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom**  
Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo.
- s) **Odložená daňová pohľadávka**  
Spoločnosť vykazuje k 31. 12. 2023 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 45 801 € a to z titulu dočasného zdaniteľného rozdielu medzi účtovnou hodnotou dlhodobého hmotného majetku a jeho daňovej základne. V rokoch 2014 až 2023 Spoločnosť rozhodla neučtovať o odloženej daňovej pohľadávke, a to z dôvodu, že nepredpokladá, že v najbližších rokoch dosiahne dostatočný základ dane, voči ktorému bude môcť sumu odloženej daňovej pohľadávky vyrovnať.
- t) – w) **Krátkodobý finančný majetok**  
Spoločnosť k 31. 12. 2023 nevlastní krátkodobý finančný majetok.
- u) **Finančné účty**  
Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.
- | Názov položky      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 3 317                 | 6 138  |
| Účty v bankách     | 2 748                 | 155 632                                      |
| Peniaze na ceste   | -32                   | -31  |
| <b>Spolu</b>       | <b>6 033</b>          | <b>161 739</b>                               |
- x) **Vlastné akcie**  
Neaktuálne.

y) **Položky časového rozlíšenia aktív**

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>16 805</b>         | <b>9 339</b>                                 |
| Poistenie  | 816                   | 712  |
| Up-date-servis                                     | 491                   | 491  |
| Prenájom licencie, maitenance poplatok             | 14 285                | 7 067  |
| Ročný prístup do daňového centra                   | 237                   | 258  |
| Prenájom zásobovacích nádob                        | 459                   |  |
| Iné  | 977                   | 812  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>100</b>                                   |
| Dobropis - nepeňažné plnenie par. 5/7 ZoDP         | 0                     | 100  |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>16 805</b>         | <b>9 439</b>                                 |

2) **INFORMÁCIE K POLOŽKÁM – PASÍV SÚVAHY**a) **Vlastné imanie***Opis vlastného imania*

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| Počet akcií              | 9             |
| Druh                     | kmeňové       |
| Forma                    | akcia na meno |
| Podoba                   | zaknihované   |
| Menovitá hodnota         | 1 000 000 €   |
| Splatené základné imanie | 9 000 000 €   |
| Upísané základné imanie  | 9 000 000 €   |

O rozdelení účtovného zisku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rozhodol jediný spoločník CHEMOSVIT, a. s. takto:

|  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk                               | <b>250 381</b>                               |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>          | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov | 237 781                                      |
| Prídel do zákonného rezervného fondu       | 12 600                                       |
| <b>Spolu</b>                               | <b>250 381</b>                               |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 109 927 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh na rozdelenie účtovného zisku je takýto:

|  |                |
|--|----------------|
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 104 427        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu             | 5 500          |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>109 927</b> |

## b) Rezervy

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

| Názov položky<br>a                                  | Bežné účtovné obdobie           |                |                |               | Stav<br>k 31. 12. 2023<br>f |
|---|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------------|
|   | Stav<br>k 1. 1. 2023<br>b       | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e |                             |
|   | <b>Dlhodobé rezervy, z toho</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      |                             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>                   | <b>198 082</b>                  | <b>122 348</b> | <b>115 923</b> | <b>83 312</b> | <b>124 070</b>              |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>                   |                                 |                |                |               |                             |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia   | 99 087                          | 97 256         | 99 087         | 0             | 97 256                      |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>             | <b>99 087</b>                   | <b>97 256</b>  | <b>99 087</b>  | <b>0</b>      | <b>97 256</b>               |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>                   |                                 |                |                |               |                             |
| Rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky | 3 630                           | 3 630          | 3 630          | 0             | 3 630                       |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky                  | 1 500                           | 1 500          | 1 165          | 335           | 1 500                       |
| Rezerva na odmeny a prémie                          | 12 041                          | 5 470          | 12 041         | 0             | 5 470                       |
| Rezerva na inštaláciu a spustenie BH                | 76 424                          | 14 493         | 0              | 79 398        | 11 519                      |
| Rezerva na podn. riziko-Chempack                    | 5 400                           | 2 874          | 0              | 3 579         | 4 695                       |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>             | <b>98 995</b>                   | <b>25 093</b>  | <b>16 836</b>  | <b>83 312</b> | <b>26 814</b>               |

Rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky bola vytvorená na základe zmluvy o auditorskej činnosti.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola tvorená na základe podkladov z podsystemu miezd.

Rezerva na prémie a odmeny bola tvorená na základe podkladu z oddelenia mzdovej učtárne.

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola tvorená na základe predpokladu nezúčtovania všetkých nákladov týkajúcich sa prevádzky roku 2023.

Rezerva na inštaláciu, spustenie, záručné opravy baliacich automatov, podnikateľské riziko bola tvorená odborným odhadom z predpokladaných nákladov na cestovné, prácu a materiál potrebný pri inštalácii a spustení baliacich automatov.

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

| Názov položky<br>a                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |               |                     |
|---|--|----------------|----------------|---------------|---------------------|
|   | Stav   | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      | Stav                |
|   | k 1. 1. 2022<br>b                            |                |                |               | k 31. 12. 2022<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho</b>                     | <b>0</b>                                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>                   | <b>155 879</b>                               | <b>208 705</b> | <b>132 041</b> | <b>54 186</b> | <b>198 082</b>      |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>                   |  |                |                |               |                     |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia   | 117 172                                      | 99 087         | 117 172        | 0             | 99 087              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>             | <b>117 172</b>                               | <b>99 087</b>  | <b>117 172</b> | <b>0</b>      | <b>99 087</b>       |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>                   |  |                |                |               |                     |
| Rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky | 3 300  | 3 630          | 3 300          | 0             | 3 630               |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky                  | 1 500  | 1 500          | 47             | 1 453         | 1 500               |
| Rezerva na odmeny a prémie                          | 11 521                                       | 12 041         | 11 521         | 0             | 12 041              |
| Rezerva na inštaláciu a spustenie BH                | 21 711                                       | 92 447         | 0              | 37 734        | 76 424              |
| Rezerva na podn. riziko-Chempack                    | 675  | 19 725         | 0              | 15 000        | 5 400               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>             | <b>38 707</b>                                | <b>109 618</b> | <b>14 869</b>  | <b>54 186</b> | <b>98 995</b>       |

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Veková štruktúra záväzkov za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|---|-----------------------|----------------------|------------------|
|   | V lehote splatnosti   | Po lehote splatnosti | Záväzky spolu    |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                    | 477 465               |                      | 477 465          |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                 | 0                     |                      | 0                |
| Iné dlhodobé záväzky  | 199 951               |                      | 199 951          |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                               | <b>677 416</b>        | <b>0</b>             | <b>677 416</b>   |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                                   |                       |                      |                  |
| Záväzky z obchod. styku voči prepojeným ÚJ                  | 23 352                | 3 123                | 26 475           |
| Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem PÚJ | 112 168               | 62 099               | 174 267          |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                          | 1 299 615             | 109 501              | 1 409 116        |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ                          | 0                     |                      | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem PÚJ         | 0                     |                      | 0                |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                        | 0                     |                      | 0                |
| Záväzky voči zamestnancom                                   | 168 642               |                      | 168 642          |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                             | 110 219               |                      | 110 219          |
| Daňové záväzky a dotácie                                    | 14 913                |                      | 14 913           |
| Iné záväzky   | 270 668               |                      | 270 668          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                             | <b>1 999 577</b>      | <b>174 733</b>       | <b>2 174 300</b> |

Veková štruktúra záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|---|--|----------------------|------------------|
|   | V lehote splatnosti                          | Po lehote splatnosti | Záväzky spolu    |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                    | 607 123                                      |                      | 607 123          |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                 | 711  |                      | 711              |
| Iné dlhodobé záväzky  | 285 999                                      |                      | 285 999          |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                               | <b>893 833</b>                               | <b>0</b>             | <b>893 833</b>   |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                                   |  |                      |                  |
| Záväzky z obchod. styku voči prepojeným ÚJ                  | 12 976                                       | 30 877               | 43 853           |
| Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem PÚJ | 93 423                                       | 39 367               | 132 790          |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                          | 1 417 906                                    | 341 590              | 1 759 496        |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ                          | 0  |                      | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem PÚJ         | 0  |                      | 0                |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                        | 0  |                      | 0                |
| Záväzky voči zamestnancom                                   | 157 148                                      |                      | 157 148          |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                             | 105 994                                      |                      | 105 994          |
| Daňové záväzky a dotácie                                    | 18 404                                       |                      | 18 404           |
| Iné záväzky   | 210 493                                      |                      | 210 493          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                             | <b>2 016 344</b>                             | <b>411 834</b>       | <b>2 428 178</b> |

d) Hodnota záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                            | <b>677 416</b>        | <b>893 833</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť | 645 181               | 893 833                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov    | 32 235                | 0  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                          | <b>2 174 300</b>      | <b>2 428 178</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka  | 1 999 567             | 2 016 344                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                             | 174 733               | 411 834                                      |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu. Informácie o sociálnom fonde sú uvedené v časti g.

- e) **Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**  
Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.
- f) **Odložený daňový záväzok**  
Spoločnosť vykazuje k 31. 12. 2023 odloženú daňovú pohľadávku, ktorej popis je v článku III. 1 bod s).

g) **Sociálny fond**

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

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>       | <b>711</b>            | <b>0</b>                                     |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov    | 33 600                | 32 272                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku              | 0                     | 0  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu-prečerpaný SF | 567                   | 0  |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>          | <i>34 167</i>         | <i>32 272</i>                                |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>              | <i>34 878</i>         | <i>31 561</i>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>      | <b>0</b>              | <b>711</b>                                   |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Spoločnosť v roku 2023 prečerpaný sociálny fond v sume 567 € zaúčtovala do nedaňových nákladov.

h) **Vydané dlhopisy**

Neaktuálne.

i) **Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                              | Mena | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účt. obd. | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za predch. účt. obdobie |
|--|------|------------------|--|---|---|
| Bankový úver Uni credit Bank               | EUR  | rok 2025         | 2 100 000  | 2 100 000                                     | 2 100 000   |
| <b>Dlhodobé úvery spolu</b>                |      |                  | <b>2 100 000</b>                                 | <b>2 100 000</b>                              | <b>2 100 000</b>                                      |
| Kontokorentný bankový účet Uni credit Bank | EUR  | rok 2025         | 54 233   | 54 233  | 0   |
| <b>Krátkodobé úvery spolu</b>              |      |                  | <b>54 233</b>                                    | <b>54 233</b>                                 | <b>0</b>  |

Ručiteľom 50% z poskytnutej a nesplatennej časti istiny úveru je Európska investičná banka. V roku 2023 boli uhradené bankové úroky vo výške 92 078 €.

## j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>17 450</b>         | <b>45 528</b>                                |
| Nevyplatené odmeny                                 | 17 450                | 45 528                                       |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>409 392</b>        | <b>87 412</b>                                |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 409 392               | 87 412                                       |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>39 102</b>         | <b>24 205</b>                                |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 39 102                | 24 205                                       |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>465 944</b>        | <b>157 145</b>                               |

Zúčtovanie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

## 3) MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU U PRENAJÍMATEĽA

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

## 4) MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU U NÁJOMCU

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu voči spoločnostiam:

- **VÚB, a. s.:**
  - Portálové CNC obrábacie centrum SF-4127 - (leasingová zmluva uzatvorená v roku 2020 na dobu 60 mesiacov – doba prenájmu ukončená 16. 12. 2024)
  - Výmenníkové stanice tepla - (leasingová zmluva uzatvorená v roku 2022 na dobu 60 mesiacov – doba prenájmu ukončená 3. 2. 2027)
- **CHEMOSVIT, a. s.:**
  - Škoda Octavia 2,0 TD - (leasingová zmluva uzatvorená v roku 2019 na dobu 72 mesiacov – doba prenájmu ukončená 31. 12. 2025)
  - Škoda SUPERB 2,0 TDI – (leasingová zmluva uzatvorená v roku 2021 na dobu 72 mesiacov – doba prenájmu ukončená 31. 1. 2027)
  - VW TIGUAN 1,5 TSI - (leasingová zmluva uzatvorená v roku 2021 na dobu 60 mesiacov – doba prenájmu ukončená 20. 10. 2026)
  - VW Passat 2,0 TSI – (leasingová zmluva uzatvorená v roku 2023 na dobu 48 mesiacov – doba prenájmu ukončená 28. 2. 2027)
  - Škoda KAROQ 1,5 TSI – (leasingová zmluva uzatvorená v roku 2023 na dobu 72 mesiacov – doba prenájmu ukončená 30. 6. 2029)
  - CUPRA LEON 2,0 TSI - (leasingová zmluva uzatvorená v roku 2023 na dobu 72 mesiacov – doba prenájmu ukončená 30. 11. 2029)
- **SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o.:**
  - Kompresorová stanica – kompresor RENNER RSKF PRO 2-30, kompresor RENNER RSK PRO 15 – (leasingová zmluva uzatvorená v roku 2022 na dobu 60 mesiacov – doba prenájmu ukončená 12. 9. 2027)
  - Kompresor RENNER RSDK PRO 4,0 – (leasingová zmluva uzatvorená v roku 2022 na dobu 60 mesiacov – doba prenájmu ukončená 12. 9. 2027)
  - Kompresor RENNER RSDKF PRO 7,5 – (leasingová zmluva uzatvorená v roku 2022 na dobu 60 mesiacov – doba prenájmu ukončená 12. 9. 2027)

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

|                 | Bežné účtovné obdobie   |  |                    | Bezprostredne predch. účt. obdobie |  |                    |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|------------------------------------|--|--------------------|
|                 | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane            | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina          | 153 301                 | 184 709  | 15 244             | 178 134                            | 287 482  | 0                  |
| Finančný náklad | 6 269                   | 9 761  | 462                | 5 633                              | 6 260  | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>159 570</b>          | <b>194 470</b>                                     | <b>15 706</b>      | <b>183 767</b>                     | <b>293 743</b>                                     | <b>0</b>           |

## 5) INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

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

|   | 2023 | 2022 |
|---|------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 0    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 0    | 0    |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   | 0    | 0    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   | 0    | 0    |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   | 0    | 0    |

Spoločnosť rozhodla neúčtovať v roku 2023 o odloženej daňovej pohľadávke, a to z dôvodu, že nepredpokladá, že v najbližších rokoch spoločnosť dosiahne dostatočný základ dane, voči ktorému bude môcť sumu odloženej daňovej pohľadávky vyrovnat'.

f) Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  | 2023        |          |                | 2022        |          |                |
|--|-------------|----------|----------------|-------------|----------|----------------|
|  | Základ dane | Daň      | Daň v %        | Základ dane | Daň      | Daň v %        |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 109 927     |          |                | 250 381     |          |                |
| teoretická daň                                 |             | 23 085   | 21,00 %        |             | 52 580   | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                        | 288 649     | 60 616   | 21,00 %        | 362 594     | 76 145   | 21,00 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -154 846    | -32 518  | 21,00 %        | -113 655    | -23 867  | 21,00 %        |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |             |          | 21,00 %        |             |          | 21,00 %        |
| Umorenie daňovej straty                        | 0           | 0        | 21,00 %        | -32 989     | -6 928   | 21,00 %        |
| Odpočít nákladov na VaV                        | -235 730    | -49 503  | 21,00 %        | -463 131    | -97 258  | 21,00 %        |
| Iné (poslyt. praktické vyuč. žiakov)           | -8 000      | -1 680   | 21,00 %        | -3 200      | -672     | 21,00 %        |
| Zmena sadzby dane                              | 0           | 0        | 21,00 %        | 0           | 0        | 21,00 %        |
| Spolu  | 0           | 0        | 21,00 %        | 0           | 0        | 21,00 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |             | <b>0</b> | <b>21,00 %</b> |             | <b>0</b> | <b>21,00 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                         |             | 0        | 0,00 %         |             | 0        | 0,00 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |             | <b>0</b> | <b>21,00 %</b> |             | <b>0</b> | <b>21,00 %</b> |

6) DERIVÁTOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Spoločnosť v roku 2023 nemá uzatvorené derivátové finančné operácie.

## ČLÁNOK IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH NÁKLADOCH A VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a služby podľa jednotlivých typov a hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu       | Strojárske výrobky |                   | Výrobky bal. techniky |                  | Služby           |                  | Spolu             |                   |
|---------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                     | 2023               | 2022              | 2023                  | 2022             | 2023             | 2022             | 2023              | 2022              |
| Slovenská republika | 2 140 933          | 2 981 475         | 239 174               | 869 887          | 2 400 646        | 1 907 613        | 4 780 752         | 5 758 975         |
| Štáty EU            | 6 984 292          | 7 618 242         | 136 059               | 338 549          | 394 984          | 338 561          | 7 515 336         | 8 295 352         |
| Vývoz mimo EU       | 135 004            | 147 145           | 24 896                | 37 564           | 0                | 0                | 159 900           | 184 709           |
| <b>Spolu</b>        | <b>9 260 229</b>   | <b>10 746 863</b> | <b>400 129</b>        | <b>1 246 000</b> | <b>2 795 630</b> | <b>2 246 174</b> | <b>12 455 988</b> | <b>14 239 037</b> |

**b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 480 521 € (v roku 2022 bola zmena stavu 106 260 €).

|   | 2023                |                     | 2022               |                | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |  |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|----------------|--|--|
|   | Konečný<br>zostatok | Konečný<br>zostatok | Začiatočný<br>stav | 2023           | 2022                                     |  |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby                    | 2 222 736           | 2 409 696           | 2 079 373          | -186 960       | 330 323                                  |  |
| Výrobky   | 1 154 444           | 481 904             | 633 682            | 672 540        | -151 778                                 |  |
| Zvieratá  |                     |                     |                    | 0              | 0  |  |
| <b>Spolu</b>  | <u>3 377 180</u>    | <u>2 891 601</u>    | <u>2 713 056</u>   | 485 579        | 178 545                                  |  |
| Rozdiely vzniknuté pri inventarizácii (manká a škody, prebytok)       |                     |                     |                    | 923            | 1 235                                    |  |
| Opravná položka   |                     |                     |                    | -5 981         | -73 520                                  |  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                     |                     |                    | <u>480 521</u> | <u>106 260</u>                           |  |

**c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predch. účt.<br>obdobie |
|---|--------------------------|--|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b> | <b>132 615</b>           | <b>268 351</b>                           |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou    | 127 767                  | 258 433                                  |
| Aktivácia materiálu                                     | 4 848                    | 9 918                                    |

**d) Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti**

Prehľad o ostatných položkách výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predch. účt.<br>obdobie |
|--|--------------------------|--|
| <b>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu</b>                    | <b>193 489</b>           | <b>944 391</b>                           |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku                                       | 0                        | 570 940                                  |
| Tržby z predaja materiálu  | 193 489                  | 373 451                                  |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>62 196</b>            | <b>52 473</b>                            |
| Príspevok na duálne vzdelávanie  | 3 600                    | 3 600                                    |
| Náhrada trov súdneho konania   | 0                        | 1 945                                    |
| Náhrada škôd od poisťovne  | 3 669                    | 17 261                                   |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku                                 | 44 917                   | 29 496                                   |
| Dotácia na energie   | 1 611                    | 0  |
| Predaj   | 7 000                    | 0  |
| Iné  | 1 399                    | 171                                      |

## e) Celková suma osobných nákladov

Prehľad o položkách osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účt. obdobie |
|---|-----------------------|------------------------------------|
| Mzdové náklady                            | 2 648 109             | 2 540 940                          |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | 34 628                | 8 758                              |
| Sociálna poisťovňa                        | 675 397               | 633 522                            |
| Zdravotná poisťovňa                       | 270 686               | 254 337                            |
| Iné osobné a sociálne náklady             | 245 248               | 194 595                            |
| <b>Osobné náklady spolu</b>               | <b>3 874 068</b>      | <b>3 632 152</b>                   |

## f) Položky výnosov z finančnej činnosti

Prehľad o položkách finančných výnosov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účt. obdobie |
|--|-----------------------|------------------------------------|
| <b>Významné položky finančných výnosov</b>                           | <b>20 510</b>         | <b>2 972</b>                       |
| Kurzové zisky, z toho:   | 0                     | 305                                |
| <i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i> | 0                     | 22                                 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                 | 20 510                | 2 667                              |
| <i>Výnosové úroky</i>  | 20 510                | 2 667                              |
| <i>Ostatné finančné výnosy</i>                                       | 0                     | 0                                  |

## g) Položky nákladov za poskytnuté služby

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

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účt. obdobie |
|--|-----------------------|------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b> |                       |                                    |
| Doprava                                      | 139 331               | 161 692                            |
| Nájomné                                      | 144 561               | 127 293                            |
| Náklady na reprezentáciu                     | 18 885                | 4 478                              |
| Kooperácie                                   | 483 057               | 765 674                            |
| Likvidácia odpadu                            | 9 469                 | 13 217                             |
| Stočné                                       | 31 277                | 29 309                             |
| Ostatné služby - živnostníci                 | 956 612               | 1 005 343                          |
| Opravy a udržiavanie                         | 68 159                | 62 445                             |
| Cestovné                                     | 14 092                | 14 293                             |
| Právne služby                                | 21 970                | 19 538                             |
| Náklady na auditorske služby                 | 3 630                 | 3 630                              |
| Služby holdingu                              | 348 788               | 312 630                            |
| Iné  | 215 589               | 242 146                            |
| <b>Celkom:</b>                               | <b>2 455 421</b>      | <b>2 761 687</b>                   |

h) **Položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

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

| Názov položky   | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predch. účt.<br>obdobie |
|---|-----------------------------|--|
| <b>Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu</b>           | <b>143 423</b>              | <b>862 487</b>                           |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku                              | 143 423                     | 544 701                                  |
| Zostatková cena predaného materiálu                                       | 0                           | 317 786                                  |
| <b>Opravné položky k pohľadávkam</b>                                      | <b>-2 294</b>               | <b>49 209</b>                            |
| Tvorba opravnej položky   | 0                           | 49 245                                   |
| Rozpustenie opravnej položky  | -2 294                      | -36                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>-11 911</b>              | <b>115 254</b>                           |
| Pokuty a penále   | 99                          | 1 767                                    |
| Reklamácie  | 0                           | 2 125                                    |
| Poistenie   | 44 988                      | 45 900                                   |
| Príspevky právnickým osobám   | 1 399                       | 1 383                                    |
| Rezerva na inštaláciu a záručné opravy baliacich automatov                | -65 610                     | 59 445                                   |
| Manká a škody na zásobách   | 5 061                       | 4 153                                    |
| Iné   | 2 152                       | 481                                      |
| <b>Celkom</b>   | <b>129 218</b>              | <b>1 026 950</b>                         |

i) **Položky finančných nákladov**

Prehľad o položkách finančných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predch. účt.<br>obdobie |
|--|-----------------------------|--|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                       |                             |  |
| <b>Významné položky finančných nákladov, z toho:</b>                   |                             |  |
| Nákladové úroky  | 124 090                     | 33 088                                   |
| <i>Úroky bankové</i>   | 92 078                      | 25 640                                   |
| <i>Úroky - finančný leasing</i>  | 6 268                       | 6 253                                    |
| <i>Ostatné nákladové úroky</i>   | 25 744                      | 1 195                                    |
| Kurzové straty, z toho:  | 1 481                       | 1 194                                    |
| <i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | 107                         | 131                                      |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                  | 6 083                       | 9 942                                    |
| <i>Bankové poplatky</i>  | 5 299                       | 7 674                                    |
| <b>Celkom:</b>   | <b>131 654</b>              | <b>44 224</b>                            |

2) **VÝNIMOČNÝ ROZSAH ALEBO VÝSKYT POLOŽIEK VÝNOSOV A NÁKLADOV**

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

**3) NÁKLADY NA OVERENIE INDIVIDUÁLNEJ ZÁVIERKY AUDÍTOROM**

| Opis účtovného prípadu   | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predch. účt.<br>obdobie |
|--|-----------------------------|--|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>3 630</b>                | <b>3 630</b>                             |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky              | 3 630                       | 3 630                                    |

**4) ČISTÝ OBRAT**

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                           | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predch. účt.<br>obdobie |
|---|-----------------------------|--|
| Tržby z predaja tovaru                  | 0                           | 0  |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov      | 9 660 358                   | 11 992 862                               |
| Tržby z predaja služieb                 | 2 795 630                   | 2 246 175                                |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                           | 0  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                           | 0  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                           | 0  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>12 455 988</b>           | <b>14 239 037</b>                        |

### ČLÁNOK V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

**1a) PODMIENENÝ MAJETOK**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

**1b) PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

**2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI**

Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neeviduje.

**3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY****Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme od materskej spoločnosti Chemosvit, a. s. dlhodobý hnuťelný majetok. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájom predstavujú 115 481 €.

| Názov položky                   | 2023             | 2022             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Najatý majetok FINCHEM, a. s.   | 0                | 22 598           |
| Najatý majetok CHEMOSVIT, a. s. | 1 130 299        | 1 095 550        |
| <b>Celkom</b>                   | <b>1 130 299</b> | <b>1 118 148</b> |

**Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajíma časť svojho hnuťelného a nehnuteľného majetku. Ročné výnosy z nájomného sú 30 335 €. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý majetok.

### ČLÁNOK VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na finančnú a majetkovú situáciu spoločnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

## ČLÁNOK VII INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

### 1) INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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

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

| <i>Materská účtovná jednotka</i>     | Hodnotové vyjadrenie obchodu |         |
|--------------------------------------|------------------------------|---------|
|                                      | 2023                         | 2022    |
| <b>CHEMOSVIT, a. s.</b>              |                              |         |
| Predaj služieb                       | 303 450                      | 458 497 |
| Nákup služieb                        | 212 739                      | 195 491 |
| Nákup výrobkov, materiálu, energie   | 3 415                        | 167     |
| Predaj výrobkov, materiálu           | 0                            | 0       |
| Nákup DHM a DNM                      | 72 959                       | 46 303  |
| Predaj DHM a DNM                     | 0                            | 301 545 |
| Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky | 16 913                       | 2 667   |

| <i>Materská účtovná jednotka</i> | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                |
|----------------------------------|------------------------------|----------------|
|                                  | 2023                         | 2022           |
| <b>CHEMOSVIT, a. s.</b>          |                              |                |
| Pohľadávky z obchodného stvku    | 35 438                       | 24 870         |
| Ostatné pohľadávky               | 429 538                      | 400 344        |
| <b>SPOLU AKTÍVA</b>              | <b>464 976</b>               | <b>425 214</b> |
| Závazky z obchodného stvku       | 173                          | 0              |
| Ostatné záväzky                  | 432                          | 445            |
| Závazky z nájmu                  | 105 627                      | 48 150         |
| <b>SPOLU PASIVA</b>              | <b>106 232</b>               | <b>48 596</b>  |

| <i>Sesterské účtovné jednotky</i>  | Hodnotové vyjadrenie obchodu |         |
|------------------------------------|------------------------------|---------|
|                                    | 2023                         | 2022    |
| <b>CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.</b>     |                              |         |
| Predaj výrobkov, materiálu         | 123 963                      | 51 719  |
| Predaj služieb                     | 687 410                      | 459 655 |
| Nákup služieb                      | 176                          | 546     |
| Nákup materiálu, výrobkov          | 7 264                        | 0       |
| Predaj DHM                         | 0                            | 0       |
| Nákup DHM                          | 1 148                        | 4 000   |
| <b>CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.</b> |                              |         |
| Predaj výrobkov, materiálu         | 776                          | 571     |
| Predaj služieb                     | 49 025                       | 23 442  |
| Nákup materiálu                    | 0                            | 480     |
| Nákup služieb                      | 480                          | 0       |
| <b>REKREATOR, s.r.o.</b>           |                              |         |
| Predaj služieb                     | 15 672                       | 9 004   |
| Nákup služieb                      | 5 785                        | 755     |
| <b>CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.</b>    |                              |         |
| Predaj služieb                     | 0                            | 11 808  |
| Nákup služieb                      | 198 485                      | 180 666 |
| Nákup materiálu, výrobkov          | 487                          | 1 053   |
| <b>TATRAFAN s.r.o.</b>             |                              |         |
| Predaj služieb                     | 46 308                       | 48 237  |
| Nákup služieb                      | 8 747                        | 10 013  |
| Nákup materiálu, výrobkov          | 29 306                       | 28 826  |
| <b>SBS CHEMOSVIT, s.r.o.</b>       |                              |         |
| Predaj služieb                     | 583                          | 158     |
| Nákup služieb                      | 93 711                       | 83 077  |
| Predaj výrobkov, materiálu         | 36                           | 0       |

| <i>Sesterské účtovné jednotky</i>  | Hodnotové vyjadrenie obchodu |               |
|------------------------------------|------------------------------|---------------|
|                                    | 2023                         | 2022          |
| <b>Pohľadávky</b>                  |                              |               |
| <b>CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.</b>     |                              |               |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 94 796                       | 40 650        |
| <b>CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.</b> |                              |               |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 26 091                       | 2 265         |
| <b>REKREATOR, s.r.o.</b>           |                              |               |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 0                            | 72            |
| <b>CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.</b>    |                              |               |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 0                            | 1 599         |
| <b>TATRAFAN, s.r.o.</b>            |                              |               |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 1 641                        | 0             |
| <b>SPOLU AKTIVA</b>                | <b>122 528</b>               | <b>44 587</b> |
| <b>Záväzky</b>                     |                              |               |
| <b>CHEMOSVIT FOLIE, a. s</b>       |                              |               |
| Záväzky z obchodného styku         | 0                            | 0             |
| <b>REKREATOR, s.r.o.</b>           |                              |               |
| Záväzky z obchodného styku         | 8 470                        | 10 323        |
| <b>CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.</b>    |                              |               |
| Záväzky z obchodného styku         | 16 182                       | 21 782        |
| <b>TATRAFAN, s.r.o.</b>            |                              |               |
| Záväzky z obchodného styku         | 0                            | 3 440         |
| <b>SBS CHEMOSVIT, s.r.o.</b>       |                              |               |
| Záväzky z obchodného styku         | 0                            | 8 308         |
| <b>SPOLU PASIVA</b>                | <b>24 652</b>                | <b>43 853</b> |

| <i>Ostatné spriaznené osoby</i>    | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                |
|------------------------------------|------------------------------|----------------|
|                                    | 2023                         | 2022           |
| <b>FINCHEM, a. s.</b>              |                              |                |
| Predaj služieb                     | 32                           | 9 000          |
| Nákup služieb                      | 3 358                        | 5 377          |
| Nákup DHM                          | 2 660                        | 0              |
| <b>CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.</b>    |                              |                |
| Predaj služieb                     | 10 150                       | 4 638          |
| Nákup služieb                      | 138 322                      | 160 086        |
| Nákup materiálu, výrobkov          | 0                            | 47 259         |
| <b>CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a. s.</b> |                              |                |
| Predaj služieb                     | 38 211                       | 22 379         |
| Nákup služieb, energie             | 501 202                      | 218 963        |
| Nákup materiálu, výrobkov          | 48                           | 0              |
| <b>TERICHEM TERWAKOVSKI, a. s.</b> |                              |                |
| Predaj služieb                     | 108 570                      | 88 733         |
| <br>                               |                              |                |
| <i>Ostatné spriaznené osoby</i>    | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                |
|                                    | 2023                         | 2022           |
| <b>Pohľadávky</b>                  |                              |                |
| <b>FINCHEM, a. s.</b>              |                              |                |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 311                          | 0              |
| <b>CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.</b>    |                              |                |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 0                            | 0              |
| <b>TERICHEM TERWAKOVSKI, a. s.</b> |                              |                |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 14 986                       | 8 304          |
| <b>CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a. s.</b> |                              |                |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 0                            | 0              |
| <b>SPOLU AKTÍVA</b>                | <b>15 296</b>                | <b>8 304</b>   |
| <b>Závazky</b>                     |                              |                |
| <b>FINCHEM, a. s.</b>              |                              |                |
| Závazky z obchodného styku         | 0                            | 2 794          |
| <b>CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.</b>    |                              |                |
| Závazky z obchodného styku         | 19 672                       | 56 455         |
| <b>CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a. s.</b> |                              |                |
| Závazky z obchodného styku         | 154 905                      | 73 540         |
| <b>SPOLU PASIVA</b>                | <b>174 577</b>               | <b>132 790</b> |

2) INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti v sledovanom účtovnom období neboli vyplácané odmeny, neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú.

**ČLÁNOK VIII  
OSTATNÉ INFORMÁCIE**

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

## ČLÁNOK IX INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania                               | Bežné účtovné obdobie |                |                |          |                      |
|--|-----------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
|  | Stav k<br>1.1.2023    | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | Stav k<br>31.12.2023 |
| a  | b                     | c              | d              | e        | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                 | <b>9 000 000</b>      | -              | -              | <b>0</b> | <b>9 000 000</b>     |
| Základné imanie  | 9 000 000             | 0              | 0              | 0        | 9 000 000            |
| Zmena základného imania                                | 0                     | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                   | 0                     | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                     | <b>0</b>              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitalové fondy</b>                        | <b>0</b>              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                          | <b>47 350</b>         | <b>12 600</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>59 950</b>        |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond               | 47 350                | 12 600         | 0              | 0        | 59 950               |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely       | 0                     | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                          | <b>0</b>              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy                                       | 0                     | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Osttné fondy   | 0                     | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                | <b>0</b>              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| 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                   | 0                     | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>            | <b>-1 222 385</b>     | <b>237 781</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>-984 604</b>      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        | 0                     | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                       | -1 222 385            | 237 781        | 0              | 0        | -984 604             |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b> | <b>250 381</b>        | <b>109 927</b> | <b>250 381</b> | <b>0</b> | <b>109 927</b>       |
| <b>Spolu</b>   | <b>8 075 346</b>      | <b>360 308</b> | <b>250 381</b> | <b>0</b> | <b>8 185 273</b>     |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 109 927 € rozhodne jediný spoločník CHEMOSVIT a. s..

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

| Položka vlastného imania                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |          |                   |
|--|--|----------------|----------------|----------|-------------------|
|  | Stav k                                       | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | Stav k            |
|  | 1.1.2022                                     |                |                |          | 31.12.2022        |
| a  | b  | c              | d              | e        | f                 |
| <b>Základné imanie</b>                                 | <b>9 000 000</b>                             | -              | -              | <b>0</b> | <b>9 000 000</b>  |
| Základné imanie  | 9 000 000                                    | 0              | 0              | 0        | 9 000 000         |
| Zmena základného imania                                | 0  | 0              | 0              | 0        | 0                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                   | 0  | 0              | 0              | 0        | 0                 |
| <b>Emisné ážio</b>                                     | <b>0</b>                                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                        | <b>0</b>                                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                          | <b>36 000</b>                                | <b>11 350</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>47 350</b>     |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond               | 36 000                                       | 11 350         | 0              | 0        | 47 350            |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely       | 0  | 0              | 0              | 0        | 0                 |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                          | <b>0</b>                                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| Štatutárne fondy                                       | 0  | 0              | 0              | 0        | 0                 |
| Ostatné fondy  | 0  | 0              | 0              | 0        | 0                 |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                | <b>0</b>                                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| 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                   | 0  | 0              | 0              | 0        | 0                 |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>            | <b>-1 437 994</b>                            | <b>215 609</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>-1 222 385</b> |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        | 0  | 0              | 0              | 0        | 0                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                       | -1 437 994                                   | 215 609        | 0              | 0        | -1 222 385        |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b> | <b>226 959</b>                               | <b>250 381</b> | <b>226 959</b> | <b>0</b> | <b>250 381</b>    |
| <b>Spolu</b>   | <b>7 824 965</b>                             | <b>477 340</b> | <b>226 959</b> | <b>0</b> | <b>8 075 346</b>  |

## ČLÁNOK IX PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu, peniaze na ceste, ktorý viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami. Za peňažné prostriedky spoločnosť považovala stavy na účtoch 211 – Pokladnica, 213 – Ceniny, 261 – Peniaze na ceste, a kladné zostatky jednotlivých bankových účtov 221 – Bankové účty.

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1. 1. 2023 ani k 31. 12. 2023 nevlastnila.

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

| Označenie položky | Obsah položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predzadávané účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   |                       |  |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)   | 109 927               | 250 381                                    |
| A. 1.             | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>   | 914 147               | 592 139                                    |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)  | 565 041               | 483 554                                    |
| 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 (+)  |                       |  |
| A.1.3.            | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)  |                       |  |
| A.1.4.            | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)   | -74 012               | 42 203                                     |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek (+/-)  | 16 872                | 86 648                                     |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)   | 302 558               | -24 477                                    |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)  |                       |  |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov (+)  | 124 091               | 33 088                                     |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov (-)   | -20 510               | -2 667                                     |
| A.1.10.           | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)   |                       | -22  |
| A.1.11.           | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)   | 107                   | 51   |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)  |                       | -26 239                                    |
| 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 (+/-)   |                       |  |
| 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> | -67 835               | -1 588 107                                 |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)  | 704 544               | -1 958 724                                 |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+,-)  | -313 929              | 514 558                                    |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob (-/+)   | -458 450              | -143 941                                   |
| A.2.4.            | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)  |                       |  |
|                   | <b>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.)</b>  | <b>956 239</b>        | <b>-745 587</b>                            |
| A.3.              | Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)   | 19 385                | 2 322                                      |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)  | -124 091              | -33 088                                    |
| A.5.              | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)   |                       |  |
| A.6.              | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)   |                       |  |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>   | <b>851 533</b>        | <b>-776 353</b>                            |
| A.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)  | -43 848               | -43 643                                    |
| A.8.              | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)   |                       |  |
| A.9.              | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)  |                       |  |
| <b>A</b>          | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>   | <b>807 685</b>        | <b>-819 996</b>                            |

| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b> |  |                 |                   |
|--|--|-----------------|-------------------|
| B.1.                                       | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  |                 |                   |
| B.2.                                       | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  | -861 151        | -1 727 971        |
| 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 (-) |                 |                   |
| B.4.                                       | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)   |                 |                   |
| B.5.                                       | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)   |                 | 570 940           |
| B.6.                                       | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných  |                 |                   |
| B.7.                                       | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)  |                 |                   |
| B.8.                                       | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)  |                 |                   |
| B.9.                                       | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)   |                 |                   |
| B.10.                                      | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)  |                 |                   |
| B.11.                                      | Prijaté úroky, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   |                 |                   |
| B.12.                                      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   |                 |                   |
| 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 (-)  |                 |                   |
| 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 (+)   |                 |                   |
| B.15.                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do invest. činnosti (-)  |                 |                   |
| B.16.                                      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |                 |                   |
| B.17.                                      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  |                 |                   |
| B.18.                                      | Ostané príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)  |                 |                   |
| B.19.                                      | Ostané výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)   |                 |                   |
| <b>B.</b>                                  | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>   | <b>-861 151</b> | <b>-1 157 031</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |  |                 |                   |
| C.1.                                       | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</i>   |                 |                   |
| C.1.1.                                     | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)   |                 |                   |
| C.1.2.                                     | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)  |                 |                   |
| C.1.3.                                     | Prijaté peňažné dary (+)   |                 |                   |
| C.1.4.                                     | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)   |                 |                   |
| C.1.5.                                     | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)   |                 |                   |
| C.1.6.                                     | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)  |                 |                   |
| C.1.7.                                     | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)   |                 |                   |
| C.1.8.                                     | Výdavky z iných dôvodov, kt. súvisia so znížením vlastného imania (-)  |                 |                   |

|        |   |          |           |
|--------|---|----------|-----------|
| C.2.   | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti. (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)  | -102 240 | 1 460 057 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)   |          |           |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)  |          |           |
| 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 (+)                                      | 54 233   | 1 000 000 |
| 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 (-)                          |          |           |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)   |          |           |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)   |          |           |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)   | -112 363 | -322 501  |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vplyvujúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             | 462 744  | 825 176   |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vplyvujúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | -506 854 | -42 618   |
| C.3.   | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)   |          |           |
| C.4.   | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)  |          |           |
| 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 (-)  |          |           |
| 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 (+)   |          |           |
| C.7.   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)  |          |           |
| C.8.   | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)  |          |           |
| C.9.   | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)   |          |           |
| C.     | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)  | -102 239 | 1 460 057 |
| D.     | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A+B+C)  | -155 706 | -516 970  |
| E.     | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)  | 161 739  | 678 709   |
| F.     | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                               | 6 140    | 161 768   |
| G.     | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)   | -107     | -29       |
| H.     | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                      | 6 033    | 161 739   |