



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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky za rok 2023

Adresát správy: CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.
Štúrova 101
059 21 Svit
IČO: 31 736 327

Vranov n. T., 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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu 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 FIBROCHEM, 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.



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

vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito 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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti 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 auditorské 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 auditorských 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 dospejeme 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 auditorských 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. Náš 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 nesprávnosti 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., 15.04.2024

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Ť T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020015624	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2023
IČO 31736327	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 12 2023
SK NACE 20.60.0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2022
			do 12 2022

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 eurócentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
ŠTÚROVA

PSC Obec
05921 SVIT

Číslo
101

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo
0527152611

Faxové číslo

E-mailová adresa
SAXA.P@CHEMOSVIT.SK

Zostavená dňa:

22.02.2024

Schválená dňa:

. . 20

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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 9 2 6 6 1 6 7	2 0 5 9 4 2 7 2		
			1 8 6 7 1 8 9 5		2 3 2 3 1 8 6 2	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 8 7 0 1 2 5 6	1 0 3 3 0 4 5 2		
			1 8 3 7 0 8 0 4		1 1 0 6 2 7 4 3	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 7 8 6 5	2 8 1 0		
			2 5 0 5 5		5 9 9 6	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 5 3 6 5	2 3 0 5		
			2 3 0 6 0		4 2 3 1	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	2 5 0 0	5 0 5		
			1 9 9 5		1 7 6 5	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 8 5 7 9 2 1 6	1 0 2 3 3 4 6 7		
			1 8 3 4 5 7 4 9		1 0 8 7 3 0 0 4	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	8 4 7 0 4	8 4 7 0 4		
					8 4 7 0 4	
2.	Stavby (021) - /061, 092A/	13	6 7 2 4 5 7 0	5 7 9 0 8 9 6		
			9 3 3 6 7 4		5 9 5 6 6 6 2	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /062, 092A/	14	2 1 4 5 0 3 7 4	4 0 3 8 2 9 9		
			1 7 4 1 2 0 7 5		4 6 6 2 0 6 6	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /084/	18	3 1 8 1 2 9	3 1 8 1 2 9	1 6 9 5 7 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 4 3 9	1 4 3 9	
9.	Opravná položka k nedobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	9 4 1 7 5	9 4 1 7 5	1 8 3 7 4 3
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	9 4 1 7 5	9 4 1 7 5	1 8 3 7 4 3
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (065A, 067A, 069A, 06XA) - /095A/	29					
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30					
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /095A/	31					
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32					
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 5 6 1 2 3 6	1 0 2 6 0 1 4 5			
			3 0 1 0 9 1		1 2 1 6 4 2 9 1		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	7 1 3 4 3 6 1	6 8 4 2 4 2 7			
			2 9 1 9 3 4		7 1 9 1 1 9 7		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 4 6 5 5 9 0	2 4 6 5 5 9 0			
					3 1 3 3 1 8 1		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 4 2 6 5 4 4	2 4 2 6 5 4 4			
					2 3 5 1 0 2 8		
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 7 6 0 9 3 1	1 4 6 8 9 9 7			
			2 9 1 9 3 4		1 2 6 8 3 9 4		
4.	Zvieratá (124) - /195/	38					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 6 7 6 0 2	4 6 7 6 0 2			
					4 3 7 6 6 1		
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	1 3 6 9 4	1 3 6 9 4			
					9 3 3		
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	5 6 7 4 6 9	5 6 7 4 6 9			
			0		5 3 5 5 6 8		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	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 devízových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložené daňová pohľadávka (481A)	52	5 6 7 4 6 9	5 6 7 4 6 9	5 3 5 5 6 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 6 7 1 1 6 5	2 6 6 2 0 0 8	
			9 1 5 7		3 9 7 6 5 0 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 8 8 2 7 6 6	1 8 7 3 6 0 9	
			9 1 5 7		3 1 6 1 6 5 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 8 7 2 1 7	1 8 7 2 1 7	6 3 1 6 1 8
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 6 9 5 5 4 9	1 6 8 6 3 9 2		
			9 1 5 7		2 5 3 0 0 4 1	
2.	Čistá hodnota záskazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	5 3 5 4 4 4	5 3 5 4 4 4		
					5 1 8 4 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 poisťenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 7 3 3 7 6	1 7 3 3 7 6		
					9 3 8 1 9	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 9 5 7 9	7 9 5 7 9		
					2 0 2 5 8 5	
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 a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 8 8 2 4 1	1 8 8 2 4 1	
					4 6 1 0 1 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 2 6 9 7	1 2 6 9 7	
					3 3 8 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 7 5 5 4 4	1 7 5 5 4 4	
					4 5 7 6 3 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 6 7 5	3 6 7 5	
					4 8 2 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 5 1	2 5 1	
					3 3 9
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 4 2 4	3 4 2 4	
					4 3 5 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
					1 3 3
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOĽU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 0 5 9 4 2 7 2		2 3 2 3 1 8 6 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 3 0 5 0 1 9		5 0 9 7 2 9 4
A.I.	Základné imanie - súčet (r. 82 až r. 84)	81	9 0 6 2 6 2 0		9 0 6 2 6 2 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	9 0 6 2 6 2 0		9 0 6 2 6 2 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 0 0 0 0 0 0		1 0 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87			
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88			
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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	- 1 8 5 8 2 5	- 9 6 2 5 7
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 1 8 5 8 2 5	- 9 6 2 5 7
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	- 4 8 6 9 0 6 9	- 4 6 5 3 1 8 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 4 8 6 9 0 6 9	- 4 6 5 3 1 8 1
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 7 0 2 7 0 7	- 2 1 5 8 8 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 7 2 7 5 4 8 4	1 8 1 1 7 3 9 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 6 9 6 6	1 2 3 6 2 8
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		
6.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		1 8 6 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	7 6 9 6 6	1 2 1 7 6 4
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odočlenený daňový záväzok (481A)	117		



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



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 5 5 4 8 6 5	5 7 6 6 4 4 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 2 3 8 7	9 2 4 6 3
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 úasti 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 úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 7 0 0 0	1 7 0 0 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 7 0 0 0	1 7 0 0 0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 3 8 7	7 5 4 6 3
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	7 2 2 9 8 8	2 8 5 7 8 5
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	6 7 1 7 1 9	2 0 3 4 0 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 7 1 7 1 9	2 0 3 4 0 8
O.	Kurzové straty (563)	52	3 2 3 7 7	5 3 6 4 4
p.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 8 8 9 2	2 8 7 3 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 7 0 0 6 0 1	- 1 9 3 3 2 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 7 3 4 6 0 8	- 2 3 9 6 2 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 3 1 9 0 1	- 2 3 7 3 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 3 1 9 0 1	- 2 3 7 3 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 7 0 2 7 0 7	- 2 1 5 8 8 8

Čl. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Základné informácie o účtovnej jednotke

CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.
Štúrova 101
059 21 Svit

IČO: 31 736 327
DIČ: 2020015624

Spoločnosť CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 3.9.1996 a do obchodného registra bola zapísaná 13.11.1996 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka 298 / P).

Hlavná činnosť účtovnej jednotky

- úprava a spriadanie textilných vlákien
- súkanie a úprava hodvábu
- súkanie a tvarovanie syntetických priadzí
- výroba pleteného tovaru

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 9.mája 2023.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 3.júla 2023.

Údaje 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.

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.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

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

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	218	234
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	176	239
počet vedúcich zamestnancov	7	7

Čl. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Neaktuálne.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona (2 400 EUR), sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	4	lineárna	25

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Neaktuálne.

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok (okrem výpočtovej techniky), ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona (1 700 EUR), ako aj technické zhodnotenie v hodnote rovnnej alebo nižšej ako suma podľa daňového zákona (1700 EUR), sa považuje za dlhodobý hmotný majetok.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

Neaktuálne.

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

7. Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

8. Zásoby obstarané kúpou

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

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

Obstarávací 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 systémom :

- a) okamžitých reálnych cien
- b) systémom vnútro podnikových skladových cien pri „kalkulačných položkách“.

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

Oceňovanie systémom okamžitých reálnych cien - pri výdaji materiálu a tovaru do spotreby zo všetkých skladov sa postupuje metódou FIFO, kedy prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob. Hodnota obstarávacích nákladov sa rozvrhuje prostredníctvom koeficientu a hodnoty výdaja skladu v bežnom mesiaci, pričom koeficient k

$$k = \frac{\text{poč. stav ON} + \text{prírastok ON v bežnom mesiaci}}{\text{poč. stav skladu} + \text{prírastok skladu v bežnom mesiaci}} \times \text{spotreba}$$

Oceňovanie materiálu na sklade sa vykonáva aj systémom vnútropodnikových skladových cien pri „kalkulačných položkách“.

Rozdiely medzi cenami uvedenými na faktúrach a cenami na skladoch sa účtujú na osobitný analytický účet k účtu 112 končiaci 5.

Výdaj do spotreby z kalkulačných skladov sa uskutočňuje v stálych vnútropodnikových cenách na farchu 501 – Spotreba materiálu. Rozvrhovanie podielu cenových rozdielov pri vyúčtovaní spotreby materiálu sa vypočíta z hodnoty cenových rozdielov za daný mesiac a nerozvrhutej masy cenových rozdielov z predchádzajúcich mesiacov prostredníctvom koeficientu k, kde

$$k = \frac{\text{Poč. stav cenových rozdielov} + \text{prírastky cenových rozdielov}}{\text{Poč. stav skladu} + \text{prírastky skladu}} \times \text{spotreba}$$

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

Vlastné náklady zahŕňujú :

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

10. Zásoby obstarané iným spôsobom
Neaktuálne.

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj
Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer
Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)
Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti

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

13. 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.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

15. Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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.

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

16. 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.

17. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

20. Majetok obstaraný v privatizácii

Neaktuálne.

21. Splatná daň z príjmov a odložená daň

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

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

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

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok (doba odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy)

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
Ocenenie práva	48	lineárna	1/48

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	80	lineárna	1,25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 30	lineárna	25 až 3,3
Dopravné prostriedky	6 až 12	lineárna	16,7 až 8,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4	lineárna	25

Pre daňové účely sa vypočítavajú daňové odpisy podľa týchto pravidiel :

- Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o daniach z príjmov.
- Pokiaľ dôjde v prvom roku odpisovania predmetu k technickému zhodnoteniu predmetu rekonštrukciou alebo modernizáciou, hodnota technického zhodnotenia zvyšuje vstupnú cenu hmotného majetku, ako základ pre výpočet daňových odpisov.
- Pokiaľ dôjde k technickému zhodnoteniu predmetu v druhom a nasledujúcich rokoch odpisovania, hodnota technického zhodnotenia tvorí základ pre "zvýšenú zostatkovú cenu" a tomu odpovedajú odpisy uvedené v § 27 a 28 zákona o daniach z príjmov.
- Algoritmus výpočtu daňových odpisov rovnomerných i zrýchlených je uvedený v § 27 ods. 1 a v § 28 ods. 1,2,3 a je zabudovaný do programov pre výpočet daňových odpisov cestou výpočtovej techniky.
- Majetok obstaraný po 1.1.2004 formou finančného prenájmu sa odpisuje počas doby trvania prenájmu do výšky 100% hodnoty (istina, kúpna cena, poplatok za leasingovú zmluvu a ost. obstarávacie náklady). Výška odpisu sa určí rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájmu. Začína sa mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania – majetok bol poskytnutý nájomcovi v stave spôsobilom na používanie a o majetku sa začalo účtovať.
- Pri odpisovaní dlhodobého majetku ktorý sa iba sčasti používa na zabezpečenie zdaniteľného príjmu sa do daňových výdavkov zahŕňa len pomerná časť odpisov.
- Pri formách, modeloch a šablónach podľa zákona o daniach z príjmov, uvedených v § 26 odst.7 sa výška odpisu sa určí rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby použiteľnosti alebo určeného počtu vyrobených výrobkov alebo odliatkov. Začína sa mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania – o majetku sa začalo účtovať.

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

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

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

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

Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

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

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

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

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

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

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.

Čl. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke „Prehľad o pohybe neobežného majetku“.

Prehľad účtovných a daňových odpisov v € za r.2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

	<i>Odpisy za rok 2023</i>	
	<i>účtovné v €</i>	<i>daňové v €</i>
Nehmotný majetok	3 186	3 186
Stavby	168 684	3 481
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 011 738	1 073 649
Drobný dlhodobý majetok	7 418	7 418
Spolu :	1 191 026	1 087 734

V roku 2023 spoločnosť prerušila daňové odpisy vo výške 1 947 282 €.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku :

H2020 účtovné obdobie (2022)									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktív. náklady na vývoj	Súčet	Oceniteľné práva	Čísloúčt. DNIM	Ostatný DNIM	Obeťovaný DNIM	Príj. prírod. im. DNIM	Spoľu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prisvätené									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 365	0	0	2 500	0	0	27 865	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 365	0	0	2 500	0	0	27 865	
Oprávne									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 134	0	0	735	0	0	21 869	
Prírastky	0	1 926	0	0	1 260	0	0	3 186	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 060	0	0	1 995	0	0	25 055	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 231	0	0	1 765	0	0	5 996	
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 305	0	0	505	0	0	2 810	

Hospodářská předchůzlice: účtovné období (2022)									
Dlhodobý nehmotný majetek	Aktiv. náklady na XXVI)		Softwar	Oceňovací práva	Kasovník	Osobní DDM	Chlazení DDM	Povš. předk. na DDM	Spolu
	a	b							
Průměrné ocenění									
Stav na začátku účtovného období	0	25 365	0	0	0	0	0	0	25 365
Přísady	0	0	0	0	0	2 500	0	0	2 500
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Přesuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného období	0	25 365	0	0	0	2 500	0	0	27 865
Uprávy									
Stav na začátku účtovného období	0	17 072	0	0	0	0	0	0	17 072
Přísady	0	4 062	0	0	0	735	0	0	4 797
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Přesuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného období	0	21 134	0	0	0	735	0	0	21 869
Opavné položky									
Stav na začátku účtovného období	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Přísady	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Přesuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného období	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začátku účtovného období	0	8 293	0	0	0	0	0	0	8 293
Stav na konci účtovného období	0	4 231	0	0	0	1 765	0	0	5 996

Přehled o pohybe dlouhodobého hmotného majetku:

Dlouhodobý hmotný majetek	Roční účetní období (2023)									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostat. hmotné věci a soubory hmot. věcí	Povinnosť-technické celky (trvalých) pozemků	Zakl. soubor a další zvieratá	Ostatný DDM	Obstarávací DDM	Poskyt. předl. na DDM	Spolu	
Převzeté odevzdání	84 704	6 721 652	21 113 115	0	0	0	169 572	0	28 089 043	
Stav na začátku účetního období	0	2 918	395 388	0	0	0	551 114	126 249	1 075 669	
Přirůstky	0	0	58 129	0	0	0	402 557	124 810	585 496	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Přesuny	84 704	6 724 570	21 450 374	0	0	0	318 129	1 439	28 579 216	
Stav na konci účetního období	0	764 990	16 451 049	0	0	0	0	0	17 216 039	
Úpravy	0	168 684	1 019 155	0	0	0	0	0	1 187 839	
Stav na začátku účetního období	0	0	58 129	0	0	0	0	0	58 129	
Přirůstky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Přesuny	0	933 674	17 412 075	0	0	0	0	0	18 345 749	
Stav na konci účetního období	0	933 674	17 412 075	0	0	0	0	0	18 345 749	
Úpravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na začátku účetního období	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Přirůstky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Přesuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účetního období	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zoskupená hodnota	84 704	5 956 662	4 662 066	0	0	0	169 572	0	10 873 004	
Stav na začátku účetního období	84 704	5 790 896	4 038 299	0	0	0	318 129	1 439	10 233 467	
Stav na konci účetního období	84 704	5 790 896	4 038 299	0	0	0	318 129	1 439	10 233 467	

Dopravné podniky, podnikajúce na území obdobia (2022)												
Dlhodobý hmotný majetok		Pozemky	Stavby	Nemovitý majetok všetchny súbory hnutlivý	Povlnov- nefin. aktíva trvalých prirastov	ZAK stávk- a farmic zariadenia	Ostatný DEIM	Učtovacíms TROJN	Poskyt. predd. na DHN	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	
Právne ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	84 704	6 690 386	20 718 370	0	0	0	73 278	8 400	27 575 138			
Prírastky	0	31 266	428 782	0	0	0	624 301	0	1 084 349			
Úbytky	0	0	34 037	0	0	0	528 007	8 400	570 444			
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Stav na konci účtovného obdobia	84 704	6 721 652	21 113 115	0	0	0	169 572	0	28 089 043			
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	597 069	15 373 638	0	0	0	0	0	15 970 727			
Prírastky	0	167 921	1 111 428	0	0	0	0	0	1 279 349			
Úbytky	0	0	34 037	0	0	0	0	0	34 037			
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Stav na konci účtovného obdobia	0	764 990	16 451 040	0	0	0	0	0	17 216 039			
Upravené položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	84 704	6 093 317	5 344 712	0	0	0	73 278	8 400	11 094 411			
Stav na konci účtovného obdobia	84 704	5 956 662	4 662 066	0	0	0	169 572	0	10 873 004			

Prehľad o spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spoločnosť mala poistený dlhodobý majetok v roku 2023 takto :

Názov	Poist'ovňa	Číslo zmluvy	Poistná suma
Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, krádeže - dlhodobý hmotný majetok	Allianz	411008878	25 057 000
Poistenie strojov a zariadení (neúmyselné poškodenie)	Allianz	411008880	14 906 799
Povinné zmluvné poistenie vozidiel PP819CX, PP692AO, PP778DV PP188EA, PP007DT, PP632DV PP590DX, PP774DX, PP782DX PP470DX, PP468DZ, PP568DZ PP707DZ, PP821ES, PP025EU, PP407EU, PP905FD, KE440OP	Allianz	1100000549	5 240 000 zdravie 1 050 000 majetok
Havarijné poistenie motorových vozidiel PP025EU	Allianz	7710051904	33 681
PP407EU	Allianz	7710051904	49 900
KE440OP	Allianz	7710051904	35 075

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo a obmedzené právo s ním nakladať

Neaktuálne.

Dlhodobý majetok a základe zmluvy o výpožičke

Neaktuálne.

Dlhodobý hnutelný a nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností a účtovná jednotka ho užíva

Neaktuálne

Goodwill (spôsob výpočtu jeho hodnoty)

Neaktuálne.

Opravná položka k nadobudnutému majetku

Neaktuálne.

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky

Neaktuálne.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
FIBROCHEM UKRAINE LLC, Luck	56,35%	56,35%	167 124	-141 111	94 175
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	94 175

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
FIBROCHEM UKRAINE LLC, Luck	56,35%	56,35%	326 075	-183 286	183 743
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	183 743

Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (2023)							Spolu
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP okrem PÚJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky okrem PÚJ	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	280 000	0	0	0	0	0	0	280 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	280 000	0	0	0	0	0	0	280 000
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	280 000	0	0	0	0	0	0	280 000
Stav na konci účtovného obdobia	280 000	0	0	0	0	0	0	280 000

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (2022)							Spolu
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP okrem PÚJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky okrem PÚJ	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	130 000	0	0	0	0	0	0	130 000
Prírastky	150 000	0	0	0	0	0	0	150 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	280 000	0	0	0	0	0	0	280 000
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	130 000	0	0	0	0	0	0	130 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	130 000	0	0	0	0	0	0	130 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	280 000	0	0	0	0	0	0	280 000

Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť prepočítala k 31.12.2023 podiely v dcérskej ÚJ.

Vplyv tohto ocenenia na výšku vlastného imania:

Spoločnosť	Zníženie VI	Zvýšenie VI
FIBROCHEM UKRAINE LLC	89 569	0
Spolu :	89 569	0

Záložné právo k dlhodobému finančnému majetku

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

Príspevky do kapitálového fondu z príspevkov podľa §123 ods.2 a § 217a Obch.zákonníka

Neaktuálne

Opravné položky k zásobám

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

a	Stav k 31. 12. 2022 b	Tvorba (zvýšenie) c	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnen. d	Zúčtovanie opr. pol. Z dôvodu vyradenia majetku z účt. e	Stav k 31. 12. 2023 f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	223 399	68 535	0	0	291 934
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddávky na zásoby					
Spolu	223 399	68 535	0	0	291 934

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku pomalej obrátkovosti zásob.

Spoločnosť mala poistené zásoby v roku 2023 takto :

Názov	Poisťovňa	Číslo zmluvy	Poisťná suma
poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, zásoby-materiál nedokončená výroba výrobky	Allianz	411008878	2 207 000

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a obmedzené právo s nimi nakladať
Neaktuálne.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	12 303	7 375	10 521		9 157
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a zdrúženiu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	12 303	7 375	10 521	0	9 157

Pohľadávky

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	567 469		567 469
Dlhodobé pohľadávky spolu	567 469	0	567 469
Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	64 013	123 204	187 217
Pohľadávky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	753 222	942 327	1 695 549
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	502 842	32 602	535 444
Ostatné pohľadávky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	173 376		173 376
Pohľadávky z derivatových operácií			0
Iné pohľadávky	79 579		79 579
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 573 032	1 098 133	2 671 165

Veková štruktúra pohľadávok za 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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Pohľadávky z derivatových operácií			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	535 568		535 568
Dlhodobé pohľadávky spolu	535 568	0	535 568
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	280 532	351 086	631 618
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 783 264	759 080	2 542 344
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	501 444	17 000	518 444
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	93 819		93 819
Pohľadávky z derivatových operácií			
Iné pohľadávky	202 585		202 585
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 861 644	1 127 166	3 988 810

Pohľadávky zabezpečené záložným právom a s obmedzeným právom s nimi nakladať
Neaktuálne.

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 375 852	2 287 093
odpočítateľné	2 375 852	2 287 093
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	326 381	263 230
odpočítateľné	326 381	263 230
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	567 469	535 568
Uplatnená daňová pohľadávka	567 469	535 568
Zaučtovaná ako výnos	31 901	23 739
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako výnos	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

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

Odložené daňové záväzky	0	0
Odložené daňové pohľadávky	567 469	535 568
	567 469	535 568

Významné položky krátkodobého finančného majetku

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:	31.12.2023	31.12.2022
Pokladnica, ceniny	12 697	3 380
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	175 544	457 639
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	188 241	461 019

Krátkodobý finančný majetok - opravné položky, záložné právo, obmedzené právo s ním nakladať,
ocenenie reálnou hodnotou
Neaktuálne.

Významné položky časového rozlišenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

<i>Časové rozlišenie</i>	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období - dlhodobé	251	339
Náklady budúcich období - krátkodobé, z toho:	3 424	4 356
Služby	3 424	4 356
Finančné	0	0
Poistenie	0	0
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	0	133
Spolu	3 675	4 828

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – u prenajímateľa
Neaktuálne.

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

Opis základného imania

Počet akcií	430 000ks kmeňových, zaknihovaných akcií, na meno
Hodnota akcií	19,00 €/ks
Splatené základné imanie	8 170 000,00 €

Hodnota upísaného vlastného imania

Počet akcií	46 980 ks novoemitované akcie v zaknihovanej podobe na meno
Hodnota akcií	19,00 €/ks
Upísané vlastné imanie	892 620,00 €

Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2021 vo výške 215 888 €:

Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	215 888
Iné	
Spolu	215 888

Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou
Neaktuálne.

Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania
Neaktuálne.

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Neaktuálne

Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31.12.2022				31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	215 436	122 798	214 188	1 248	122 798
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	195 273	99 424	195 273	0	99 424
Rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky	4 246	4 246	4 246	0	4 246
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	13 917	17 128	13 917	0	17 128
Ostatné	2 000	2 000	752	1 248	2 000

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31.12.2021				31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	258 887	215 436	237 725	21 162	215 436
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	208 851	195 273	208 851	0	195 273
Rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky	3 860	4 246	3 860	0	4 246
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	19 852	0	0	19 852	0
Odmeny pracovníkom	24 324	13 917	24 324	0	13 917
Ostatné	2 000	2 000	690	1 310	2 000

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola tvorená na základe podkladov z pod systému miezd.
Rezerva na overenie účtovnej závierky bola vytvorená na základe zmluvy o auditorskej činnosti.

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Závazky po lehote splatnosti	754 954	997 236
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	920 757	2 107 976
Krátkodobé záväzky spolu	1 675 711	3 105 212
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	76 966	123 628
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	76 966	123 628

Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom

Neaktuálne.

Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Neaktuálne.

Závazky zo sociálneho fondu

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 864	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 933	30 237
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	31 933	30 237
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	33 797	28 373
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	1 864

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

Vydané dlhopisy

Neaktuálne.

Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	mena	úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istina
				v príslušnej mene k	v eurách k	v príslušnej mene k
	b	c	d	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022
				e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
SLSP, a.s.	EUR	1T-3 M EURIBOR + MARŽA	13.01.2025	6 000 000	6 000 000	4 900 000
UNICREDIT, a.s.	EUR	1-3 M EURIBOR + MARŽA	02.05.2026	6 300 000	6 300 000	5 400 000
Spolu				12 300 000	12 300 000	10 300 000
Krátkodobé bankové úvery						
SLSP, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + MARŽA	neurčený	0	0	373 118
UNICREDIT, a.s.	EUR	1-3 M EURIBOR + MARŽA	30.09.2023	0	0	900 000
ČSOB, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + MARŽA	3 mes.výpoved	600 000	600 000	600 000
TATRABANKA, a.s.	EUR	1-3 M EURIBOR + MARŽA	31.10.2024	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Spolu				3 100 000	3 100 000	4 373 118

Výška úverového rámca v SLSP, a.s., UNICREDIT, a.s. je určená pre vymedzené spoločnosti v skupine CHEMOSVIT a.s.. Interné limity stanovuje materská spoločnosť.

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	7 534	7 729
Finančné	7 534	7 729
Výnosy budúcich období dlhodobé:	3 024	6 234
Dotácie - stroje	3 024	6 234
Výnosy budúcich období - krátkodobé:	3 211	3 211
Dotácie - stroje	3 211	3 211
Spolu	13 769	17 174

Spôsob rozpúšťania dotácie na IČ 670,671,672,673,674 – Stroje – do výnosov na základe skutočne zaúčtovaných účtovných odpisov v príslušnom roku a v príslušnom percente 61,50 %.

Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Opčné štruktúry - SLSP, a.s.			
Opčné štruktúry - TATRABANKA, a.s.			
Forwardy - TATRABANKA, a.s.			
Forwardy - ČSOB			
SPOLU			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu u nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	44 798	76 966	0	74 313	121 764	0
Finančný náklad	1 555	1 623	0	2 719	3 178	0
Spolu	46 353	78 589	0	77 032	124 942	0

Informácie k odloženej dani z príjmu sú v nasledujúcom prehľade:

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

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením – číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov a zmena sadzby dane z príjmov.

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

	2023			2022		
	základ dane a	Daň b	Daň v % c	základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 734 608	x	x	-239 627	x	x
teoretická daň	x	-364 268	21,00 %	x	-50 322	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	288 290	60 541	21,00 %	282 681	59 363	21,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-110 718	-23 251	21,00 %	-70 536	-14 813	21,00 %
Vplyv nevykázanej odl.daň.pohľ.		0	21,00 %		0	21,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spoľu	-1 557 036	-326 978		-27 482	-5 771	
Splatná daň z príjmov	x	<u>0</u>	<u>21,00 %</u>	x	<u>0</u>	<u>21,00 %</u>
Odložená daň z príjmov	x	<u>-31 901</u>	<u>21,00 %</u>	x	<u>-23 739</u>	<u>21,00 %</u>
Celková vykázaná daň	x	<u><u>-31 901</u></u>	<u><u>21,00 %</u></u>	x	<u><u>-23 739</u></u>	<u><u>21,00 %</u></u>

ČL IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a	b	c	d	e	f
Slovenská republika	1 281 180	1 900 195	131 521	363 569	233 502	204 882
Česká republika	1 044 408	1 262 568	295	90	0	572
Stredná a vých. Európa	708 337	1 177 260	0	131	28 467	32 286
Krajiny EÚ	5 546 538	7 170 121	15 270	15 106	0	0
Ostatné	1 428 949	2 696 547	3 580	420	0	112
Spolu	10 009 412	14 206 691	150 666	379 316	261 969	237 852

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Konečný zostatok bežné účt.obdobie	Začiatkový stav bežné účt.obdobie	Začiatkový stav bezprostredne predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 426 544	2 351 028	1 626 195	75 516	724 833
Výrobky	1 468 997	1 268 394	1 454 890	200 603	-186 496
Zvieratá				0	0
Spolu	3 895 541	3 619 422	3 081 085	276 119	538 337
Manka a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútro-organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	276 119	538 337

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	430 880	429 927
Aktivácia materiálu a tovaru	142 230	177 387
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	288 650	252 540
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	256 978	205 211
Účelové finančné prostriedky, dotácie	83 563	101 656
Odpis záväzkov	88 232	0
Kompenzácia za energiu	29 303	93 101
Náhrady prev.nákladov, sudnych popl., poist.plnenia	27 734	0
Preplatok z ročného zúčtovania	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	28 146	10 454
Finančné výnosy, z toho:	22 387	92 463
Kurzové zisky, z toho:	5 387	75 463
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	4 048	3 989
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy z derivatových operácií	0	0
Úroky	17 000	17 000

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 009 412	14 206 691
Tržby z predaja služieb	150 666	379 316
Tržby za tovar	261 969	237 852
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	10 422 047	14 823 859

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

Názov položky	2023	2022
a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 534 106	1 993 395
Opravy a udržiavanie	93 165	113 959
Cestovné	41 055	61 169
Náklady na reprezentáciu	13 696	13 632
Prepravné	408 094	547 935
Provízie	4 332	32 119
Nájomné	11 324	13 158
Zabezpečenie činnosti	182 017	131 355
Kooperácie	66 779	60 970
Reklama, výstavy	5 730	48 508
Vzdelávanie	3 399	4 667
Personálny lízing	0	176 513
Ostatné	704 515	789 410
b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 189	51 811
Poistenie majetku	38 281	44 688
Pokuty a penále	31	0
Davy	517	580
Odpis pohľadávky	3 563	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	4 797	6 543
Zrušenie rezervy z dôvodu neopodstatnenosti	0	0
c) Celková suma osobných nákladov, z toho:	4 542 135	4 645 397
Mzdy	3 080 002	3 189 418
Ostatné náklady na závislú činnosť	5 340	7 543
Sociálne poistenie	776 772	789 564
Zdravotné poistenie	314 195	323 495
Sociálne zabezpečenie	365 826	335 377
d) Opis a suma významných položiek finančných nákladov, z toho:	722 988	285 785
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32 377	53 644
	22 566	49 299
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>690 611</i>	<i>232 141</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Náklady na derivátové operácie	0	0
Bankové poplatky	18 892	28 733
Úroky z bankových kontokorentných účtov a úverov	669 000	199 630
Úroky z finančných výpomocí	0	0
Úroky z finančného lízingu	2 719	3 778
Ostatné finančné náklady	0	0
e) Opis nákladov, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0
f) Opis a celková suma nákladov voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho	4 246	3 860
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 246	3 860
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0

Čl. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne

Spoločnosť má tieto bankové záruky :

- ú.z. č.1411/2005-blanko zmenka vystavená dlžníkom na rad Veritefa, aval CHEMOSVIT, a.s.
- a k nej prináležiaca Zmluva o použití zmenky Tatra banka, a.s. ,
- ú.z. č.2198/2007-Zmluva o použití zmenky a príslušná blanko zmenka, aval CHEMOSVIT, a.s.
- ú.z. č.10/AU/CC/07 Slovenská Sporiteľňa, a.s. -blankozmenka na rad Veritefa s doložkou bez protestu, aval CHEMOSVIT, a.s.
- zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve zo 17.1.2007 Slovenská Sporiteľňa, a.s.
- blanko zmenka vystavená dlžníkom na rad Veritefa UNICREDIT BANK, aval CHEMOSVIT, a.s
- blanko zmenka vystavená dlžníkom na rad Veritefa UNICREDIT BANK, aval CHEMOSVIT, a.s.

Spoločnosť má uzavreté zmluvy o finančnom prenájme:

- zmluva č.29/2020 na prenájom os . mot. vozidla Škoda Karoq
- zmluva č.30/2020 na prenájom os mot. vozidla AUDI A3
- zmluva č.1012010558 na prenájom ponožkového stroja LONATI GK616DF3
- zmluva č.1012010559 na prenájom ponožkového stroja LONATI GK616DF3
- zmluva č.57/2020 na prenájom os. mot. vozidla Škoda Karoq
- zmluva č.59/2021 na prenájom os.mot. vozidla Škoda Superb
- zmluva č.60/2021 na prenájom os.mot. vozidla VW Tuareg
- zmluva č.1012210065 na prenájom výmenníkovej stanice tepla

Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

Opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	2023	2022
Prenajatý majetok	1 487	1 487
Závazky z operatívneho prenájmu	0	0
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu	-287 993	-490 537
Iné položky		
CELKOM	-286 506	-489 050

Čl. VI**UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

V súvislosti s aktuálnou situáciou v čase vyhotovenia účtovnej závierky spoločnosti CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. spojenú s inváziou Ruských vojsk na Ukrajinu a prijatými opatreniami Vlády SR a sankciami EÚ, spoločnosť prehlasuje, že nenastali po súvahovom dni v spoločnosti žiadne významné udalosti alebo zmeny, ktoré by bránili alebo inak zásadným spôsobom ovplyvnili výrobnú činnosť spoločnosti na Slovensku alebo v dcérskej spoločnosti na Ukrajine a mali tak v najbližšom období negatívny ekonomický dopad na samostatnú spoločnosť.

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.	1	22 542	11 292
TATRAFAN, s.r.o.	1	26 726	89 930
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	1	23 676	571
REKREATOUR, s.r.o.	1	67	116
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	1	0	0
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.	2	0	1 922
TATRAFAN, s.r.o.	2	20 770	32 498
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	2	400	480
REKREATOUR, s.r.o.	2	0	130
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	2	803	206
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	2	204	0
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	3	26 125	23 442
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	3	155 491	137 451
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.	3	1 831	2 935
TATRAFAN, s.r.o.	3	3 500	2 091
REKREATOUR, s.r.o.	3	3 620	9 651
RECYKLOGROUP a.s.	3	814	1 190
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	3	117 103	103 815
REKREATOUR, s.r.o.	11	157 140	137 587

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dečrska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
CHEMOSVIT, a. s.	1	16 674	0
CHEMOSVIT, a. s.	2	8 431	3 379
CHEMOSVIT, a. s.	3	191 599	127 234
CHEMOSVIT, a. s.	11	100 541	25 978
FIBROCHEM UKRAINE LLC	1	235 837	773 952
FIBROCHEM UKRAINE LLC	2	353 659	958 980

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa	06 – transfer
02 – predaj	07 – know - how
03 – poskytnutie služby	08 – úver - pôžička
04 – obchodné zastúpenie	09 – výpomoc
05 – licencia	10 – záruka
	11 – iný obchod

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

	31.12.2023	31.12.2022
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT a.s.)	74 005	195 966
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 002 661	1 430 060
spolu aktíva	1 076 666	1 626 026
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT a.s.)	1 480 287	1 023 806
ostatné záväzky z obchodného styku v rámci konsolid. celku	142 086	732 951
spolu pasíva	1 622 373	1 756 757

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

- a) Výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie
Neaktuálne
- b) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky
Neaktuálne.
- c) pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky
Neaktuálne.
- d) hlavné podmienky poskytnutia záruk alebo iného zabezpečenia
Neaktuálne.
- e) celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky
Neaktuálne.

ČI. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme.
Činnosť spoločnosti nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu.

ČI. IX PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Základné imanie je celé splatené a zapísané do obchodného registra.

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

Položka vlastného imania	2023				
	01.01.2023	Prírastky	Ubytky	Presuny	31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 062 620	0	0	0	9 062 620
Základné imanie	9 062 620	0			9 062 620
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pobľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-96 257	-89 568	0	0	-185 825
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-96 257	-89 568	0	0	-185 825
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 653 181	-215 888	0	0	-4 869 069
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 653 181	-215 888	0	0	-4 869 069
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-215 888	-1 702 707	-215 888	0	-1 702 707
Spolu	5 097 294	-2 008 163	-215 888	0	3 305 019

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

Položka vlastného imania	2022				
	01.01.2022	Prirastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 062 620	0	0	0	9 062 620
Základné imanie	9 062 620	0			9 062 620
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	58 179	-154 436	0	0	-96 257
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	58 179	-154 436	0	0	-96 257
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 379 356	-1 273 825	0	0	-4 653 181
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 379 356	-1 273 825	0	0	-4 653 181
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 273 825	-215 888	-1 273 825	0	-215 888
Spolu	5 467 618	-1 644 149	-1 273 825	0	5 097 294

Tvorba kapitálového fondu z príspevkov
Neaktuálne

Čl. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2023

Peňažné prostriedky

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

Za peňažné prostriedky spoločnosť považovala stavy na účtoch 211 – Pokladnica, 213 – Ceniny, 261 – Peniaze na ceste a 221 – Bankové účty.

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2023 ani k 31.12.2023 nevlastnila.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		2 023	2 022
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 734 608	-239 627
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	2 381 970	2 388 124
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 191 026	1 280 929
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	66 388	29 125
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-4 556	9 685
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	671 719	203 408
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vypočítaný k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalenciam ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-370	-17 036
A.1.11.	Kurzová strata vypočítaná k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalenciam ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	1 269	160
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	-649
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 (+/-)	457 496	862 501
A.2.	Účtovanie zmeny stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opätovného rozpisu 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.)	-301 912	-1 762 712
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 321 650	-892 280
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 916 559	542 385
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	262 997	-1 312 617
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	345 450	385 785
A.3.	Príjmy úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	345 450	385 785
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	0	0
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	345 450	385 785
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-2 500
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-551 114	-621 801
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	88 026
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	17 000
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do invest. činnosti (-)	0	0
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-551 114	-539 275
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, kt.súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti. (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-66 215	-82 057
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmlúvy o kúpe prenajatej veci (-)	-66 215	-82 057
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a ine podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-66 215	-82 057
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A+B+C)	-271 879	-235 547
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	461 019	679 690
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	189 140	444 143
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-899	16 876
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	188 241	461 019