

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
 Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 5 3 3 9 1	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 1 5 7 8 8 9 6	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 2 0 . 1 4 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

EVONIK FERMAS s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

SLOVENSKA LUPCA

Číslo

9 3 8

PSČ

Obec

9 7 6 1 3 SLOVENSKA LUPCA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okresného súdu Banská Bystrica , od
d . Sro . vložka č . 9 6 7 / S

Telefónne číslo

0 4 8 4 3 4 8 1 0 1

Faxové číslo

E-mailová adresa

KATARINA.VRABCOVA@EVONIK.COM

Zostavená dňa:

0 4 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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

MIROSLAV ZARÁČEK
VRABCOVA KATARINA

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 7 9 3 1 5 2 8 1	1 2 9 0 7 4 7 1 5		
			1 5 0 2 4 0 5 6 6		1 0 4 4 8 0 4 5 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 4 9 4 7 1 9 7 6	1 0 2 9 3 2 6 6 2		
			1 4 6 5 3 9 3 1 4		7 5 9 0 3 3 7 0	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 5 2 1 0 8	9 6 2 1 6		
			4 5 5 8 9 2		0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 5 2 1 0 8	9 6 2 1 6		
			4 5 5 8 9 2		0	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 4 8 9 1 9 8 6 8	1 0 2 8 3 6 4 4 6		
			1 4 6 0 8 3 4 2 2		7 5 9 0 3 3 7 0	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	8 5 4 8 2 3	8 5 4 8 2 3		
					8 5 4 8 2 3	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 1 3 0 8 9 6 4	3 3 1 0 7 5 4 4		
			2 8 2 0 1 4 2 0		1 1 2 5 0 4 8 5	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 7 3 8 4 9 6 4 2	5 5 9 7 9 9 1 1		
			1 1 7 8 6 9 7 3 1		1 6 3 1 4 3 1 1	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
					3
			Brutto - časť 1	Netto	
			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	1 2 2 7 1		
			1 2 2 7 1		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 2 8 8 6 7 2 8	1 2 8 8 6 7 2 8	
					4 4 2 7 0 4 4 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	7 4 4 0	7 4 4 0	
					3 2 1 3 3 1 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
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 (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 9 8 0 4 2 3 6	2 6 1 0 2 9 8 4		
			3 7 0 1 2 5 2		2 8 4 1 5 6 6 1	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 0 8 3 5 6 1 8	7 1 3 4 3 6 6		
			3 7 0 1 2 5 2		8 3 9 4 8 7 2	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	9 3 4 3 3 9 0	5 6 4 5 8 8 5		
			3 6 9 7 5 0 5		6 1 3 7 1 2 9	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	5 1 0 4 1 7	5 1 0 4 1 7		
			0		2 6 8 7 7 9	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	9 8 1 8 1 1	9 7 8 0 6 4		
			3 7 4 7		1 9 8 8 9 6 4	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 2 0 1 8 2 9	1 2 0 1 8 2 9		
			0		8 8 3 5 5 1	
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
			1	Netto 2	úctovné obdobie
					Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 2 0 1 8 2 9	1 2 0 1 8 2 9	8 8 3 5 5 1
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 5 5 3 7 2 3 3	1 5 5 3 7 2 3 3	1 7 3 8 3 7 8 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 4 8 7 3 6 5 3	1 4 8 7 3 6 5 3	1 6 8 8 8 1 6 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 0 2 0 1 6 6 1	1 0 2 0 1 6 6 1	1 1 5 0 6 4 2 9
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	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 6 7 1 9 9 2	4 6 7 1 9 9 2	5 3 8 1 7 3 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	6 6 2 2 2 7	6 6 2 2 2 7	4 9 2 9 4 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 3 5 3	1 3 5 3	2 6 8 2
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	2 2 2 9 5 5 6	2 2 2 9 5 5 6	1 5 8 3 7 1 0
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	2 2 2 9 5 5 6	2 2 2 9 5 5 6	1 5 8 3 7 1 0
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 6 9 7 4 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			1 6 9 7 4 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 9 0 6 9	3 9 0 6 9	1 6 1 4 2 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 8 4 7	2 8 4 7	8 8 2 4
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 6 2 2 2	3 6 2 2 2	1 5 2 6 0 0
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 2 9 0 7 4 7 1 5	1 0 4 4 8 0 4 5 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 6 0 0 4 0 5 8	2 7 9 0 0 1 9 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 6 3 0 0 0 0 0	1 6 3 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 6 3 0 0 0 0 0	1 6 3 0 0 0 0 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 5 0 0 0 0 0 0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 7 3 1 0 0 5	1 7 3 1 0 0 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 7 3 1 0 0 5	1 7 3 1 0 0 5
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	0	0
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	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 8 6 9 1 8 8	8 5 8 7 7 3 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 8 6 9 1 8 8	8 5 8 7 7 3 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
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	3 1 0 3 8 6 5	1 2 8 1 4 5 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 0 1 2 4 6 4 2	7 4 9 1 1 7 3 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 5 7 0 6 2 2 2	5 6 0 2 1 5 7 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
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	6 5 0 0 0 0 0 0	5 5 0 0 0 0 0 0
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 preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 1 7 8 9	4 4 8 3 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	6 5 4 4 3 3	9 7 6 7 4 0



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



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 1 1 5 2 1 8 0	1 6 9 0 0 7 9 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 0 0 1 6	1 7 6 8 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 3 9 1	1 2 9 1 6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	4 3 9 1	1 2 9 1 6
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 6 2 5	4 7 6 4
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	8 3 7 2 3 0	3 3 3 0 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	8 3 3 0 7 4	1 3 2 4 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	8 3 3 0 7 4	1 3 2 4 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 7 2 0	1 8 0 4 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 4 3 6	2 0 1 0



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	- 8 2 7 2 1 4	- 1 5 6 2 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 2 3 2 1 3 3	1 6 9 6 2 2 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 2 8 2 6 8	4 1 4 7 6 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	7 6 8 8 5 3	8 2 7 4 0 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 4 0 5 8 5	- 4 1 2 6 4 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 1 0 3 8 6 5	1 2 8 1 4 5 8

Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Evonik Fermas s.r.o.
Slovenská Ľupča 938
976 13 Slovenská Ľupča

Spoločnosť Evonik Fermas s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. decembra 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. januára 1993 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č.967/S).

Dňa 27. októbra 2007 bolo do Obchodného registra zapísané nové obchodné meno Evonik Fermas s.r.o. Identifikačné číslo (IČO): 31 578 896.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- biotechnologická výroba CTC a aminokyselín, ako lyzínu, treonínu a tryptofanu
- výskum a vývoj aminokyselín ako lyzínu, treonínu a tryptofanu
- výroba, vývoj a výskum aminokyselín
- výskum, vývoj a výroba doplnkových látok (prípravkov, ktoré dopĺňajú vlastnosti kŕmnych surovín a nie sú liečivami) do kŕmnych zmesí,
- vývoj a výroba biotechnologických produktov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 3. júla 2023 účtovnú závierku Spoločnosti Evonik Fermas s.r.o. za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Účtovná jednotka považovaná za veľkú účtovnú jednotku.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Evonik Industries AG, Rellinghauser Strasse 1-11, Essen, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	268	234
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	264	243
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. júla 2023 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konateľ:	Ing. Miroslav Havlík	Ing. Miroslav Havlík
Prokurista:	Ing. Katarína Vrabcová Miroslav Zajac Miroslava Čikošová	Ing. Gabriela Cencerová Ing. Katarína Vrabcová Miroslava Čikošová Miroslav Zajac

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Evonik International Holding B.V., Amsterdam, Holandsko	16 300 000	100	100	0	0
Spolu	16 300 000	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). V súvislosti s významnou investíciou novej výrobnéj haly "project Rhamses" a jej úverovaním sú úroky viažúce sa k investíciám súčasťou obstarávacej ceny.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúce z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a jednorazovo vstupuje do nákladov.

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	3 - 5 rokov	lineárna	20 - 33,3
Oceniteľné práva (licencie)	3 - 5 rokov	lineárna	20 - 33,3
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 2 400 EUR	-	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a jednorazovo vstupuje do nákladov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15 - 40	lineárna	6,6 - 2,5
Samostatný hnutelný majetok	3 - 20	lineárna	33,3 – 5
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 15	lineárna	25 - 6,6
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 - 5	lineárna	25 – 20
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR	-	jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Spoločnosť vykonáva svoju základnú podnikateľskú činnosť vo výrobe bioproduktov. To podmieňuje značné investície do dlhodobého hmotného majetku. Odhad jeho predpokladanej životnosti a jej zmeny môžu mať preto významný vplyv na hospodársky výsledok Spoločnosti. Z tohto dôvodu vedenie minimálne raz ročne prehodnocuje dovtedajší odhad predpokladanej životnosti dlhodobého hmotného majetku. Pri stanovovaní doby životnosti dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zohľadňuje podmienky na trhu, na ktorom pôsobí a štruktúru produkcie. Počas roka 2023 nedošlo k úprave odhadu životnosti dlhodobého majetku.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti pohľadávok.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty sú sledované ako obraty na bankových účtoch v súvislosti s využívaním Cash poolingu v rámci skupiny Evonik, s tým, že rozdiel následne ovplyvňuje /znižuje/zvyšuje/ aktuálnu úverovú linku.

Peňažná hotovosť nie je evidovaná ani využívaná. Iný finančný majetok sa neeviduje (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v odseku III, bod. 5).

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú obstarávacou cenou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru na ťarchu účtu 564 alebo 664.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť (548) pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (648) v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

i) Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri odsek IV bod 9. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode b).

j) Závazky

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.

k) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na odstupné a odchodné

Rezerva na odchodné bola tvorená v súlade s ustanoveniami platnej Kolektívnej zmluvy a Zákonníka práce na základe Aktuárskeho výpočtu.

Rezerva na emisie

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

Rezervy, ktoré Spoločnosť tvorila a čerpala sú popísané v časti Pasíva v odseku III.

l) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké pôžitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2023 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 1 000 EUR a odchodné vo výške štvornásobku priemernej mesačnej mzdy, v závislosti od termínu skončenia pracovného pomeru pred dosiahnutím dôchodkového veku. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Vedenie Spoločnosti neplánuje zrušiť poskytovanie dohodnutých pôžitkov.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023	264
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	2,04 %
Predpokladané zvýšenie miezd	11 %
Diskontná sadzba	4,09 %
Dlhodobá inflácia	0,0 %

m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) Odložená daň z príjmu

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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou 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.

Spoločnosti bola poskytnutá dotácia v zmysle Dočasného krízového rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v dôsledku agresie Ruska proti Ukrajine vo výške 1,8 milióna Eur. Dotácia sa zaúčtovala do výnosov z hospodárskej činnosti v období, kedy bola schválená a jej vyplatenie bolo isté.

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

r) 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja aminokyselín a iných zmluvných biotechnologických výrob a služieb pre spoločnosti koncernu Evonik.

t) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v Poznámkach.

u) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neeviduje v roku 2023, rovnako ako v roku 2022, žiadny dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné práve alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

DNM Názov	Prvotné ocenenie/OC /Vlastne náklady					Oprávky/opravné položky					Zostatková cena	
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023	Stav k 1.1.2023	Stav k 31.12.2023
<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Softvér</i>	407 784	144 324	0	0	552 108	407 784	48 108	0	0	455 892	0	96 216
<i>Oceniteľné práva</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Goodwill</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ostatný DNM</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Obstarávaný DNM</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Poskytnuté predávky na DNM</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DNM spolu	407 784	144 324	0	0	552 108	407 784	48 108	0	0	455 892	0	96 216

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DNM	<i>Prvotné ocenenie/OC /Vlastne náklady</i>					<i>Oprávky/opravné položky</i>					<i>Zostatková cena</i>	
	Názov	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022
<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Softvér</i>	466 790	0	59 006	0	407 784	443 105	23 684	59 005	0	407 784	23 685	0
<i>Oceniteľné práva</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Goodwill</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ostatný DNM</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Obstarávaný DNM</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DNM spolu	466 790	0	59 006	0	407 784	443 105	23 684	59 005	0	407 784	23 685	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Pre výstavbu novej výrobnéj haly (projekt Rhamses) boli zazmluvnené dodávky, ktorých realizácia v roku 2022 a 2023, bola podmienená čiastočnou predplátbou. Uhradené preddavky na DHM sú zobrazené v účtovníctve na účte 05x. V roku 2023 bola zaradená časť projektu v celkovej hodnote 70 mil. Eur.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023, rovnako ako v roku 2022, žiadny dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

DHM	Prvotne ocenenie/OC /Vlastne náklady					Oprávky/opravné položky					Zostatková cena	
	Názov	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023	Stav k 1.1.2023
Pozemky	854 823	0	0	0	854 823	0	0	0	0	0	854 823	854 823
Stavby	37 183 976	10 276 734	0	13 848 254	61 308 964	25 933 491	2 267 929	0	0	28 201 420	11 250 485	33 107 544
Samost. hmot. veci a súbor HV	128 176 186	14 983 079	-650 815	31 341 192	173 849 642	111 861 875	6 658 671	-650 815		117 869 731	16 314 311	55 979 911
Zákl. stádo a ťažné zviera- tá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovat. celky trv. po- rastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný DHM	12 271	0	0	0	12 271	12 271	0	0	0	12 271	0	0
Obstarávaný DHM	44 270 441	13 950 057	-144 324	-45 189 446	12 886 728	0	0	0	0	0	44 270 441	12 886 728
Poskytnuté preddavky na DHM	3 213 310	0	-3 205 870	0	7 440	0	0	0	0	0	3 213 310	7 440
DHM spolu	213 711 007	39 209 870	-4 001 009	0	248 919 868	137 807 637	8 926 600	-650 815	0	146 083 422	75 903 370	102 836 446

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

DHM	Prvotne ocenenie/OC/Vlastne náklady					Oprávky/opravné položky					Zostatková cena	
	Názov	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022
Pozemky	854 823	0	0	0	854 823	0	0	0	0	0	854 823	854 823
Stavby	36 786 481	0	-58 769	456 264	37 183 976	24 624 277	1 367 983	-58 769	0	25 933 491	12 162 204	11 250 485
Samost. hnute veci a súbor HV	127 219 418	0	-1 175 682	2 132 450	128 176 186	107 852 618	5 151 443	-1 142 187	0	111 861 875	19 366 800	16 314 311
Zákl. stádo a ľahné zvie- ratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovat. celky trv. porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný DHM	12 271	0	0	0	12 271	12 271	0	0	0	12 271	0	0
Obstarávaný DHM	13 030 460	34 102 800	-274 104	-2 588 714	44 270 441	0	0	0	0	0	13 030 460	44 270 441
Poskytnuté preddavky na DHM	1 633 259	3 213 310	-1 633 259	0	3 213 310	0	0	0	0	0	1 633 259	3 213 310
DHM spolu	179 536 712	37 316 110	-3 141 814	0	213 711 008	132 489 167	6 519 426	-1 200 956	0	137 807 638	47 047 545	75 903 370

3. Zásoby

Spoločnosť nakupuje a používa na účely výroby rôznych materiálov, ktorý eviduje ako zásoby typu suroviny, pomocný materiál, náhradné diely.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023, rovnako ako v roku 2022, zásoby ako majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Vývoj opravnej položky za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Druh zásob	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	1.1.2023	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zá- niku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia	31.12.2023
Materiál	2 107 559	1 755 000	165 054	0	3 697 505
Nedokončená výroba a polotovary vl. výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	3 747	0	0	3 747
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosti na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
OP k zásobám spolu	2 107 559	1 758 747	165 054	0	3 701 252

Zníženie čistej realizačnej hodnoty je vyjadrené tvorbou opravnej položky.
Spoločnosť vytvorila opravnú položku v hodnote 1,7 mil. z dôvodu nepoužiteľnosti zásob.

4. Pohľadávky

Okrem pohľadávok voči svojim odberateľom, z ktorých väčšinu tvorí skupina Evonik, eviduje Spoločnosť vo svojom účtovníctve pohľadávky taktiež pohľadávky z titulu preddavkov na daniach alebo odložená daňová pohľadávka.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023, rovnako ako v roku 2022, žiadne pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 a 2023 je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Informácie za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	4 669 971	2 021	4 671 992
Pohľadávky voči dcérskej a ma- terskej účtovnej jednotke	9 993 837	207 824	10 201 661
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	662 227	0	662 227
Iné pohľadávky	1 353	0	1 353
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 327 388	209 845	15 537 233

Krátkodobé pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	5 381 731		5 381 731
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	11 506 429	0	11 506 429
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	492 943	0	492 943
Iné pohľadávky	2 682	0	2 682
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 383 785		17 383 785

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ako krátkodobý finančný majetok eviduje hlavne emisné kvóty.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023, rovnako ako v roku 2022, žiadny krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2023 a 2022:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Emisné kvóty	2 229 556	1 583 710
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0
Obstarávacia cena KFM spolu	2 229 556	1 583 710
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	2 229 556	1 583 710

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	0	0
Iné/Peniaze na ceste	0	169 743
Účtovná hodnota KFM spolu	0	169 743

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť na základe pravidiel Evonik Group v priebehu účtovného roka 2021 zrušila pokladnicu k 30.09.2021 aj evidenciu stravných lístkov. Zamestnanci dostávajú finančný príspevok alebo majú varenú stravu priamo v areáli. Výdaje cestovného a iné zúčtovania sa uhrádzajú na bankový účet zamestnanca, kde sa uhrádza mzda za vykonanú prácu.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho	2 847	8 824
predplatné online prístupu	60	0
IT licencie	2 787	8 824
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	36 222	152 600
predplatné novín, časopisov a online prístupu	701	0
poistenie	850	2 620
IT licencie	10 345	93 554
membrány Atech	24 326	56 426
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Časové rozlíšenie aktív spolu	39 069	161 424

PASÍVA

8. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v odseku VII, bod 1.

9. Sociálny fond

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

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	44 835	50 308
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	112 292	76 512
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>112 292</i>	<i>76 512</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu spolu</i>	<i>105 338</i>	<i>81 985</i>
Konečný stav sociálneho fondu	51 789	44 835

10. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 9.

11. Závazky

Spoločnosť eviduje a účtuje o všetkých záväzkoch v súlade s platnou legislatívou.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023, rovnako ako v roku 2022, záväzky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

	Bežné účtovné obdobie			
	Záväzky so zost. dobou splatnosti 1-5 rokov	Záväzky s dobou splatnosti do 1roka	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky				
Odložený daňový záväzok	654 433	0	0	654 433
Záväzky zo sociálneho fondu	0	51 789	0	51 789
Ostatné dlhodobé záväzky	65 000 000	0	0	65 000 000
Dlhodobé záväzky spolu	65 654 433	51 789	0	65 706 222
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho				
Záväzky voči prepojeným ÚJ	0	783 524	2 950	786 474
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	7 398 916	370 117	7 769 033
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho				
Záväzky voči prepojeným ÚJ	0	2 584 251	0	2 584 251
Záväzky voči zamestnancom	0	473 456	0	473 456
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	273 970	0	273 970
Daňové záväzky a dotácie	0	86 324	0	86 324
Iné záväzky	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	11 600 441	373 067	11 973 508

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predchádzajúce účtovné obdobie (2022)			
	Záväzky so zost. dobou splatnosti 1-5 rokov	Záväzky s dobou splatnosti do 1roka	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky				
Odložený daňový záväzok	976 740	0	0	976 740
Záväzky zo sociálneho fondu	0	44 835	0	44 835
Ostatné dlhodobé záväzky	55 000 000	0	0	55 000 000
Dlhodobé záväzky spolu	55 976 740	44 835	0	56 021 575
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho				
Záväzky voči prepojeným ÚJ	0	288 287	0	288 287
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	15 234 768	0	15 234 768
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho				
Záväzky voči prepojeným ÚJ	0	299 744	0	299 744
Záväzky voči zamestnancov	0	412 029	0	412 029
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	213 296	0	213 296
Iné záväzky	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	16 731 158	0	16 731 158

Za dlhodobé záväzky sú považované odložený daňový záväzok, dlhodobý úver splatný do 5 rokov a sociálny fond.

Krátkodobé záväzky sú hlavne bežné obchodné záväzky, krátkodobý cash pool, záväzky voči zamestnancom, voči sociálnym a daňovým inštitúciám.

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú záväzok Spoločnosti z cash poolingu, predstavujúci krátkodobú pôžičku.

	<i>Mena</i>	<i>Úrok p.a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny k 31.12.2023</i>	<i>Suma istiny k 31.12.2022</i>
Krátkodobé pôžičky, z toho					
Krátkodobá pôžička/cash pool (typ kontokorent) – Evonik Industries AG	EUR	1M Euribor	na požiadanie	2 584 251	299 744
Dlhodobé pôžičky, z toho					
Dlhodobá pôžička Evonik Industries AG	EUR	12M Euribor + 0,23%	Feb 2027	65 000 000	55 000 000
Úvery spolu				67 584 251	55 299 744

V roku 2023 sa dlhodobý úver navýšil v súvislosti s investičnou výstavbou na 65 mil Eur. Krátkodobý úver CASH pool je určený na priebežné platby prevádzkových potrieb. Maximálny povolený limit je 30 mil Eur.

12. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 080 773	142 243	0	0	1 223 016
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 080 773</i>	<i>142 243</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 223 016</i>
Pracovné jubileá	125 096	17 363	0	0	142 459
Odstupné, odchodné	955 677	124 880	0	0	1 080 557
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 078 227	1 221 896	1 077 827	400	1 221 896
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>300 851</i>	<i>631 249</i>	<i>300 851</i>	<i>0</i>	<i>631 249</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	89 052	91 209	89 052	0	91 209
Spotreba emisií	211 799	540 040	211 799	0	540 040
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>777 376</i>	<i>590 647</i>	<i>776 976</i>	<i>400</i>	<i>590 647</i>
Bonusy zamestnancom	703 600	538 783	703 600	0	538 783
Pracovné jubileá	19 848	19 954	19 848	0	19 954
Odstupné, odchodné	43 305	13 386	43 305	0	13 386
Nevyfakturované dodávky	400	0	0	400	0
Audit	10 223	18 524	10 223	0	18 524
Rezervy spolu	2 159 000	1 364 139	1 077 827	400	2 444 912

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobej rezervy postupne pri dovŕšení veku odchodu do dôchodku zamestnancov resp. pri dosiahnutí pracovných či životných jubileí. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným stavom počtu zamestnancov v roku 2023.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia celkom vo výške 540 040 Eur bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré spoločnosť získala na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 256 494	296 615
Očakávané výdavky na úroky k projektom	1 256 494	296 615
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 689 521	1 371 915
Pridelenie emisných kvót	1 689 521	1 371 915
Spolu	2 946 015	1 668 530

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETEUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	53 806 376	43 180 795
Tržby za vlastné výrobky	51 023 039	41 745 210
Tržby z predaja služieb	2 783 337	1 435 585
Tržby z predaja tovaru	0	0
Čistý obrat celkom	53 806 376	43 180 795

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť	2023	2022
Nemecko	53 497 476	43 180 795
Spolu	53 497 476	43 180 795

Segment	2023	2022
Vlastné výrobky	51 023 039	41 745 210
Služby	2 783 337	1 435 585
Spolu	53 806 376	43 180 795

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 769tis. Eur. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 789tis. Eur, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	2022	2023
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	165 225	268 779	510 417	103 554	241 638
Výrobky	364 654	1 988 964	978 064	1 624 310	-1 010 900
Výrobky pre testy	0	0	0	0	0
Spolu	529 879	2 257 743	1 488 481	1 727 864	-769 262
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Opravné položky				0	0
Iné				0	-20 200
Zmena stavu zásob				1 784 534	-789 462

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti :

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 243 295	224 599
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	1 243 295	224 599
Oprava náhradných dielov vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 919 313	483 945
Predaj materiálu	59 819	7 565
Rozpustenie rezervy na spotrebu emisií CO2	561 309	211 802
Odpis otvorených objednávok	380 775	
Dotácie na energiu	1 799 948	264 578
Ostatné	117 462	0
Finančné výnosy, z toho:	10 016	17 679
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5 625</i>	<i>4 763</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4 391</i>	<i>12 916</i>
Výnosové úroky	4 391	12 916

5. Kurzové zisky

V súvislosti so záväzkami v cudzej mene vznikajú kurzové rozdiely. Počas roka 2023 boli kurzové zisky porovnateľné s rokom 2022.

Kurzové zisky	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové zisky	5 625	4 763
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	5 625	4 763

NÁKLADY

6. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 559 379	8 637 217
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>46 950</i>	<i>20 445</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 000	20 445
Iné uisťovacie audítorské služby	16 950	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	8 512 429	8 616 772
Doprava	275 303	475 843
Leasing	357 336	196 362
Nájomné	302 794	245 149
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	233 918	250 948
Náklady na IT	1 173 653	1 145 823
Služby súvisiace so skladovaním	189 057	115 437
Náklady na telekomunikačné služby	24 409	20 525
Likvidácia odpadov	2 352 866	1 904 065
Cestovné náklady	37 575	37 870
Školenia a kurzy	48 637	50 200
Opravy a údržba, tech.práce	1 120 990	774 931
Čistenie strojov a zariadení, upratovanie	164 299	124 826
Technol. služby a analýzy	1 167 079	2 360 968
BOZP a environ.sluzby, strážna služba	230 952	202 108
Reprezentačné	62 022	48 381
Ostatné služby	771 538	663 337

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 627 856	1 038 299
Predaj materiálu+ majetku	23 930	19 197
Pokuty a penále	343 769	0
Emisné kvóty	561 309	211 799
Dary	7 847	3 250
Likvidácia zásob	267 575	70 472
Poistenie	284 299	270 312
Vyradenie zásob	32 307	157 964
Vyradené projekty	17 255	274 105
Ostatné	89 565	31 200
Finančné náklady, z toho:	837 230	33 305
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 720	18 046
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho</i>	835 510	15 259
Úroky	833 074	13 249
Ostatné	2 436	2 010
Náklady na audit	2023	2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo audítorskou spoločnosťou	30 000	20 445
Iné uisťovacie služby	16 950	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	1 700
Spolu	46 950	22 145

7. Kurzové straty

Prehľad výšky kurzových strát je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Kurzové straty	2023	2022
Kurzové straty	1 720	18 046
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1 720	18 046

8. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	9 406 462	8 003 409
Mzdy	6 797 454	5 960 471
Ostatné náklady na závislú činnosť	5 359	3 662
Sociálne a zdravotné poistenie	2 036 327	1 834 542
Z toho sociálne poistenie	1 428 416	1 298 674
Z toho zdravotné poistenie	607 911	570 539
Sociálne zabezpečenie doplnkové DDS	113 234	95 473
Ostatné (sociálny fond, lekárske prehliadky, stravovanie)	454 088	109 261

9. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Ako daňová pohľadávka sú vyčíslené dočasné rozdiely pri tvorbe rezerv z titulu odhadovaných nedodaných dodávok a služieb, nezaplatených služieb v zmysle Zákona o DzP a tvorbe opravných položiek pri zásobách z titulu reálneho ocenenia nepohyblivých zásob.

Odložená daňová pohľadávka	2023	2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	6 354 245	4 508 386
– zdaniteľné	-631 249	-301 000
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 201 829	883 551

Daňový záväzok predstavujú dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku

Odložený daňový záväzok	2023	2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	99 816 314	71 252 224
– zdaniteľné	-102 932 661	-75 903 369
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	-654 433	-976 740

Položky ÚZ	2022
Stav odloženej dane k 31.12.2022	-93 189
Stav odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2023	1 201 829
Stav odloženého daňového záväzku k 31.12.2023	-654 433
Zmena	547 396
Z toho	
Zaúčtované do VH	547 396
Zaúčtované do VI	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 232 133			1 696 222		
teoretická daň		678 748	21		356 207	21
Daňovo neuznané náklady	12 703 590	2 667 754		5 553 360	1 166 206	
Výnosy nepodliehajúce dani	-9 022 675	-1 894 762		-3 309 558	-695 007	
Superdpočet na výskum a vývoj	-3 251 844	-682 887				
Iné					0	
Spolu		768 853	45		827 405	37
Splatná daň z príjmov		768 853			827 406	
Odložená daň z príjmov		-640 585			-412 640	
Celková daň z príjmov		128 268	24		414 766	37

Spoločnosť si v roku 2023 uplatnila odpočet nákladov na výskum a vývoj v zmysle §30c zákona 595/2003 o dani z príjmov v celkovej výške 3 251 844€.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť nevykazuje významné položky pre najatý majetok. V roku 2023 si spoločnosť prenajala chillery v hodnote ca. 221tis. Eur, VZV v hodnote 10tis. Eur, vozidlá ca.8tis. Eur, prenajom fliaš 6tis. Eur.

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

Po 31.decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali take udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie medzi spriaznenými osobami tu predstavujú transakcie so sesterskými spoločnosťami skupiny - holdingu Evonik. Vlastníkom je Evonik Internation Holding B.V. S vlastníkom žiadne transakcie neevidujeme.

Nákup a predaj medzi spriaznenými osobami:

Charakteristika transakcie		Rok 2023	Rok 2022
Nákup zásob (mat+maj)	Evonik Operations GmbH	250 844	46 997
	Evonik Industries AG	0	0
	Evonik Nutrition & Care	0	0
	Evonik Rexim	0	269 872
	Evonik Industries AG		
	Evonik Risk and Insurance		
Nákup služieb	Evonik Operations GmbH	5 255 034	-48 755
	Evonik Risk and Insurance	6 164	4 371
	Evonik Nutrition & Care		
	Evonik Industries AG	1 286 813	1 055 860
	Evonik Corporation	77 586	72 110
	Evonik Antwerpen NV	60 206	107 418
Spolu nákupy		6 936 647	1 507 873
Predaj výrobkov	Evonik Nutrition & Care	0	0
	Evonik Operations GmbH	51 023 039	42 473 942
	Evonik Espagna y Portugal		
	Evonik Nannig China	0	0
	Evonik Nutrition & Care		
Predaj služieb	Evonik Operations GmbH	2 474 437	1 444 524
	Evonik Animal Nutrition GmbH	0	0
	Evonik Rexim SAS	0	0
	Evonik Corporation USA	0	0
		53 497 476	43 918 465
Spolu predaje			

Pohľadávky a záväzky medzi spriaznenými osobami :

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Záväzky z obchodného styku	Evonik Rexim S.A.S.	0	269 872
	Evonik Antwerpen NL	7 213	6 756
	Evonik Corporation	21 648	11 794
	Evonik Industries AG	110 601	602
	Evonik Operations GmbH	647 012	0
Celkové záväzky		786 474	289 024
Pohľadávky z obchodného styku	Evonik Operation GmbH.	10 201 661	10 277 949
	Evonik Corporation USA	0	1 310
Celkové pohľadávky		10 201 661	10 279 259
Prijaté pôžičky dlhodobé	Evonik Industries AG	65 000 000	55 000 000
Prijaté pôžičky krátkodobé	Evonik Industries AG	2 584 251	299 744
Celkové prijaté pôžičky		67 584 251	55 299 744

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V roku 2023, rovnako ako v roku 2022 členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

3. Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2023 bol 8 /7 v roku 2022/.

V roku 2023, rovnako ako v roku 2022 neboli žiadne významné transakcie s kľúčovým manažmentom.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	16 300 000	0	0	0	16 300 000
Ostatné kapitálové fondy	0	15 000 000	0	0	15 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 731 005	0	0	0	1 731 005
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 587 730	0	0	1 281 458	9 869 188
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 281 458	3 103 865	0	-1 281 458	3 103 865
Vlastné imanie spolu	27 900 193	18 103 865	0	0	46 004 058

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	16 300 000	0	0	0	16 300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 731 005	0	0	0	1 731 005
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 135 084	0	0	1 452 646	8 587 730
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 452 646	1 281 458	0	-1 452 646	1 281 458
Vlastné imanie spolu	26 618 735	1 281 458	0	0	27 900 193

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Valné zhromaždenie rozhodlo dňa 3. júla 2023 o zaúčtovaní zisku vo výške 1 281 456 EUR za hospodársky rok 2022 na účet Nerozdelený zisk minulých období. Hodnota splateného základného imania predstavuje 16 300 000 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 predstavuje výšku 3 103 865 Eur.
Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky		2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	P	3 232 133	1 696 222
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>			
Odpisy dlhodobého majetku	P	8 957 453	6 576 606
Zmarená investícia	P		274 104
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	P	1 593 693	528 343
Zmena stavu rezerv	P	285 911	-135 631
Úrokové náklady (netto)	P	-4 391	
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	P		
Obstaranie emisií CO2	A	-645 846	-473 867
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu		13 418 954	8 465 777
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>			
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	A	2 195 345	-7 129 978
Úbytok (prírastok) zásob	A	-333 187	-2 491 840
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia		-2 937 482	7 371 286
Prevádzkové peňažné toky		12 343 629	6 215 245

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky		12 343 629	6 215 245
Prijaté úroky	P	4 391	12 916
Zaplatené úroky	A	-833 074	-13 249
Zaplatená daň z príjmov	P	-971 510	-945 384
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		10 543 437	5 269 528

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	A	-37 997 605	-33 229 661
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	P		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-37 997 605	-33 229 661

Peňažné toky z finančnej činnosti

Zmena cashpooling	P	2 284 425	-2 020 148
Kapitálové fondy	P	15 000 000	0
Dlhodobé záväzky voči spriazneným os.	P	10 000 000	30 000 000
Vyplatené dividendy			
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		27 284 425	27 979 852
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-169 743	19 719
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		169 743	150 024
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka		0	169 743