

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

Obchodné meno:	Terichem Tervakoski, a.s.
Sídlo:	Štúrova 101, 059 21 Svit
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 30.3.1995
Hlavný predmet podnikania:	Výroba fólií, ich zušľacht'ovanie a kombinovanie s inými materiálmi
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Terichem Tervakoski, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2024

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2024)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023)	Veľká/Malá
Netto aktíva celkom	91 370 124	68 905 970	Veľká
Čistý obrat celkom	73 353 169	62 696 680	Veľká
Počet zamestnancov	265	249	Veľká

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

2) Údaje o neobmedzenom ručení

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23.05.2024.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

5) Údaje o skupine

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

Spoločnosť zároveň zostavuje konsolidovanú ÚZ a konsolidovanú výročnú správu, nakoľko vlastní dcérsku spoločnosť. Túto konsolidovanú ÚZ je možno dostať priamo v sídle Spoločnosti.

6) Počet zamestnancov

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

Názov položky	31.12.2024	31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	265	249
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	291	250
počet vedúcich zamestnancov	17	17

ČL. II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

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

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

Bez obsahovej náplne.

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Dlhodobý finančný majetok

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

Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Neaktuálne.

Pohľadávky

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

Krátkodobý finančný majetok

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

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

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

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

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

Operatívny prenájom.

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

Oceňuje sa obstarávacou cenou.

Finančný prenájom.

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

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Oceňuje sa menovitou hodnotou.

Pri dani z príjmov sa osobitne účtuje

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

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

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

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

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

d) Spoločnosť prepočítava na reálnu hodnotu podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke metódou vlastného imania a zúčtováva oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

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

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

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

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

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

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

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

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

Ročný odpis sa zaokrúhľuje matematicky na dve desatinné miesta.

Predpokladaná doba použitia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

KP	Označenie	Predpokladaná doba použitia
58.29.11	Operačné systémy zabalené	4
58.29.13	Softvér na riadenie bázy dát zabalený	10
58.29.14	Vývojové nástroje a softvér programovacích jazykov	10
58.29.29	Iný aplikačný softvér zabalený	4
12200000	Budovy pre administratívu	40
12510000	Priemyselné budovy a sklady	40
12510000	Priemyselné budovy a sklady	20
12520000	Nádrže, silá a sklady	40
22.21.30	Dosky, filmy, fólie a pásy z plastov	7
22.23.20	Montované stavby z plastov	30
22220002	Potrubné rozvody-miestne	20
24.20.23	Ostatné rúry a rúrky kruhového prierezu	13
24.42.26	Hliníkové rúry a rúrky a príslušenstvo	13
25.11.10	Montované stavby z kovov	10
25.11.23	Ostatné konštrukcie a ich časti	13
25.29.11	Cisterny, nádrže, kade a podobné zásobníky	20
25.30.11	Parné kotly, kotly na prehriatu vodu	20
26.20.11	Prenosné zariadenia na spracovanie údajov, laptopy	4
26.20.15	Ostatné digit. zar. na automatiz. sprac. údajov	10
26.30.50	Poplachové zar. na ochr. proti krádeži al. požiaru	14
26.40.33	Videokamery a ostatné zar. na záznam alebo reprodukciu obrazu	8
26.51.12	Zameriavacie zariadenia	13
26.51.31	Váhy s citlivosťou 5 cg alebo vyššou	10
26.51.33	Ručné nástroje na meranie dĺžky	13
26.51.45	Nástroje a zar. na meranie alebo kontrolu elektr. veličín	13
26.51.61	Mikroskopy a difraktografy	8
26.51.62	Stroje a prístroje na skúšanie mechanických vlastností materiálov	13
26.51.66	Meracie alebo kontrolné nástroje, prístroje a stroje	8
26.51.66	Meracie alebo kontrolné nástroje, prístroje a stroje	10

26.70.16	Premietacie prístroje	10
26.70.18	Čítacie prístroje	7
27.12.23	Prístroje na ochranu elektrických obvodov	13
27.12.32	Rozvodné panely, na napätie > 1000V	15
27.12.40	Časti a súčasti elektrických rozvodných a ovládacích zariadení	20
27.20.22	Olovené akumulátory	13
27.51.21	Elektromech. prístroje pre dom. s elek. motorom	7
27.51.25	Elektrické prietokové alebo zásobníkové ohrievače	10
27.90.11	Elektr. stroje. a prístroje s individ. funkciami	7
28.12.16	Hydraulické systémy	8
28.13.21	Vývevy	14
28.13.25	Turbo kompresory	17
28.13.27	Rotač objem. kompresory s jedným alebo viac. hriadeľmi	13
28.13.28	Ostatné kompresory	12
28.21.13	Priem. al. lab. elektr pece, indukčné alebo dielektrické zariadenia	17
28.22.11	Kladkostroje a zdvíhacie zariadenia	17
28.22.14	Žeriavy, mobilné zdvih. rámy, portálové nízkozdv.a žeriavové vozíky	13
28.22.15	Zdvíhacie vozíky	7
28.22.16	Výťahy, skipové výťahy, eskalátory a pohyblivé chodníky	12
28.22.18	Ostatné zdvih., man., nakl. alebo vykl. stroje a zariadenia	12
28.22.18	Ostatné zdvih., man., nakl. alebo vykl. stroje a zariadenia	13
28.22.19	Časti a súčasti zdvíhacích a manipulačných zariadení	17
28.23.21	Fotoskop. Prístroje s optickým alebo kontaktným syst.	7
28.24.11	Elektromechanické ručné nástr. so vstav. elektr. motorom	7
28.25.11	Výmeníky tepla a zar. na skvapalňovanie vzduchu	14
28.25.12	Klimatizačné prístroje	12
28.25.12	Klimatizačné prístroje	20
28.25.13	Chladiace a mraziace zariadenia a tepelné čerpadlá	8
28.25.20	Ventilátory	13
28.29.12	Stroje a prístroje na filtrovanie alebo čistenie kvapalín	13
28.29.21	Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov	13
28.29.31	Váhy na technické účely	13
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	6
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	7
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	10
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	14
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	17
28.96.20	Časti a súčasti strojov a prístrojov na spracovanie plastov a gumy	14
28.99.39	Ostatné stroje a prístroje na spec. účely I.N.	7
28.99.39	Ostatné stroje a prístroje na spec. účely I.N.	13
28.99.39	Ostatné stroje a prístroje na spec. účely I.N.	14
29.10.23	Vozidlá s piestovým vznietovým motorom s vnút. spaľovaním	4
29.10.41	Motorové vozidlá na prepravu nákladu	12
31.02.10	Kuchynský nábytok	10
31.09.11	Kovový nábytok	13
31.09.13	Drevený nábytok	17
41.00.20	Neobytné budovy	20

g) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 9,10,11,12.

Spôsob a výška poistenia majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený:

- pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 71 000 000 EUR (2023: 71 000 000 EUR)
- pre prípad poškodenia strojov a zariadení až do výšky 42 500 000 EUR (2023: 42 500 000 EUR)

b) Vlastnícke právo

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

c) Záložné právo

Spoločnosť má dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo. Hodnota tohto majetku za bežné účtovné obdobie je 1 577 096 EUR.

d) – e) Goodwill, výskum a vývoj

Bez obsahovej náplne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie (2024)				
	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					
TOV Terichem Tervakoski, Luck	100	100	12 630 805	1 852 025	12 630 805
ÚJ s podstatným vplyvom					
-					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
-					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
-					
Dlhodobý finančný majetok spolu					12 630 805

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (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					
TOV Terichem Tervakoski, Luck	100	100	11 885 053	2 238 102	11 885 053
ÚJ s podstatným vplyvom					
-	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
-	-	-	-	-	-
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					11 885 053
	x	x	x	x	

g) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 13 a 14.

Terichem Tervakoski, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2024

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	648 936	0	0	0	0	0	648 936
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	648 936	0	0	0	0	0	648 936
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	645 588	0	0	0	0	0	645 588
Prírastky	0	1 067	0	0	0	0	0	1 067
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	646 655	0	0	0	0	0	646 655
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 348	0	0	0	0	0	3 348
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 281	0	0	0	0	0	2 281

Terichem Tervakoski, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	646 856	0	0	0	0	0	646 856
Prírastky	0	2 080	0	0	0	0	0	2 080
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	648 936	0	0	0	0	0	648 936
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	643 326	0	0	0	0	0	643 326
Prírastky	0	2 262	0	0	0	0	0	2 262
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	645 588	0	0	0	0	0	645 588
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	3 530	0	0	0	0	0	3 530
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 348	0	0	0	0	0	3 348

Terichem Tervakoski, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	166 059	15 748 132	33 715 751	0	0	24 579	1 068 333	11 927 746	62 650 600
Prírastky	268 425	12 551	2 690 738	0	0	0	35 875 948	23 145 108	61 992 770
Úbytky	0	18 256	23 764	0	0	0	3 831 419	32 745 375	36 618 814
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	434 484	15 742 427	36 382 725	0	0	24 579	33 112 862	2 327 479	88 024 556
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 973 354	29 956 583	0	0	24 579	0	0	34 954 516
Prírastky	0	479 680	1 221 501	0	0	0	0	0	1 701 181
Úbytky	0	6 228	23 764	0	0	0	0	0	29 992
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 446 806	31 154 320	0	0	24 579	0	0	36 625 705
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	166 059	10 774 778	3 759 168	0	0	0	1 068 333	11 927 746	27 696 084
Stav na konci účtovného obdobia	434 484	10 295 621	5 228 405	0	0	0	33 112 862	2 327 479	51 398 851

Terichem Tervakoski, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	166 059	15 740 273	35 811 668	0	0	24 579	56 723	5 673 168	57 472 470
Prírastky	0	7 859	30 373	0	0	0	1 050 292	12 821 258	13 909 782
Úbytky	0	0	2 126 290	0	0	0	38 682	6 566 680	8 731 652
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	166 059	15 748 132	33 715 751	0	0	24 579	1 068 333	11 927 746	62 650 600
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 494 077	30 533 897	0	0	24 579	0	0	35 052 553
Prírastky	0	479 277	1 532 188	0	0	0	0	0	2 011 465
Úbytky	0	0	2 109 502	0	0	0	0	0	2 109 502
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 973 354	29 956 583	0	0	24 579	0	0	34 954 516
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	166 059	11 246 196	5 277 771	0	0	0	56 723	5 673 168	22 419 917
Stav na konci účtovného obdobia	166 059	10 774 778	3 759 168	0	0	0	1 068 333	11 927 746	27 696 084

Terichem Tervakoski, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2024

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 885 053	0	0	0	0	0	0	0	11 885 053
Prírastky	745 751	0	0	0	0	0	0	0	745 751
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	12 630 805	0	0	0	0	0	0	0	12 630 805
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 885 053	0	0	0	0	0	0	0	11 885 053
Stav na konci účtovného obdobia	12 630 805	0	0	0	0	0	0	0	12 630 805

Terichem Tervakoski, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
 31.12.2023

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 538 810	0	0	0	0	0	0	0	9 538 810
Prírastky	2 346 243	0	0	0	0	0	0	0	2 346 243
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	11 885 053	0	0	0	0	0	0	0	11 885 053
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 538 810	0	0	0	0	0	0	0	9 538 810
Stav na konci účtovného obdobia	11 885 053	0	0	0	0	0	0	0	11 885 053

h-j) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

K 31.12.2024 prepočítala Spoločnosť podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ TOV Terichem Tervakoski Luck na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Z dôvodu tohto prepočtu bol v roku 2024 zúčtovaný oceňovací rozdiel – zvýšenie ocenenia o 745 751 EUR.

Názov položky	RH / VI	Suma	Vplyv na VH	Vplyv na VI
TOV Terichem Tervakoski Luck	metóda VI	745 751	-	zvýšenie VI

k) Záložné právo

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, ani dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

m-n) Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (2024)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
Materiál	86 674	231 271	86 674	0	231 271
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	66 887	47 040	66 887	0	47 404
Výrobky	4 017	6 061	4 017	0	6 061
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	45	0	0	45
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	157 578	284 417	157 578	0	284 417

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

Zásoby sú poistené poisťnou zmluvou na poistenie majetku – poisťná suma 5 400 000 EUR.

o) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p-r) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2024)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
Pohľadávky z obchodného styku	69 272	0	0	0	69 272
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0	0	0
Pohľadávky spolu	69 272	0	0	0	69 272

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

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie k 31.12.2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	7 824 694	5 075 078	12 899 772
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	2 336	500 000	502 336
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 718 169	0	1 718 169
Iné pohľadávky	2 824	0	2 824
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 548 023	5 575 078	15 123 101

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 831 603	8 953 414	13 785 017
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	9 192	520 486	529 678
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	757 174	0	757 174
Iné pohľadávky	2 731	0	2 731
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 600 700	9 473 900	15 074 600

s) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2024 odložený daňový záväzok, popísaný v článku III, bod 2), písm f).

t-x) Krátkodobý finančný majetok

Bez obsahovej náplne.

y) Časové rozlíšenie aktív

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2024	31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé:	4	356
Rôzne služby	4	356
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	60 303	71 197
Poistné	32 731	14 478
Rôzne služby	27 572	56 719
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	255	529
Ostatné	255	529
Spolu	60 562	72 082

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2024 a zároveň januára 2025.

2) PASÍVA

a) Vlastné imanie

Základné imanie sa skladá z 192 ks kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 33 194 EUR a 12 ks prioritných akcií v menovitej hodnote 1 000 EUR. Výška základného imania predstavuje hodnotu 6 385 248 EUR. Základné imanie je celé splatené a zapísané do obchodného registra.

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

Názov položky	2023
Účtovný zisk	7 701 740
Rozdelenie účtovného zisku	2024
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 391 218
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	2 310 522
Iné	
Spolu	7 701 740

K 31.12.2024 prepočítala Spoločnosť podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ TOV Terichem Tervakoski Luck na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Z dôvodu tohto prepočtu bol v roku 2024 zúčtovaný oceňovací rozdiel – zvýšenie ocenenia o 745 751 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 9 254 613 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov 4 627 307 EUR
- rozdelenie podielu na zisku akcionárom 4 627 306 EUR

b) Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2024)				
	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	583 867	503 173	583 867	0	503 173
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	203 781	222 822	203 781	0	222 822
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	203 781	222 822	203 781	0	222 822
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na reklamácie	2 918	1 944	2 918	0	1 944
Odmeny pracovníkom	364 893	266 132	364 893	0	266 132
Rezerva na škodu	0	0	0	0	0
Rezerva na odstupné, odchodné	0	0	0	0	0
Overenie ÚZ a VS, zostavenie a overenie KUZ a KVS	12 275	12 275	12 275	0	12 275
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	380 086	280 351	380 086	0	280 351

Vytvorené rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2025.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	295 589	583 867	295 589	0	583 867
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	216 071	203 781	216 071	0	203 781
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	216 071	203 781	216 071	0	203 781
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na reklamácie	3 736	2 918	3 736	0	2 918
Odmeny pracovníkom	63 507	364 893	63 507	0	364 893
Rezerva na škodu	0	0	0	0	0
Rezerva na odstupné, odchodné	0	0	0	0	0
Overenie ÚZ a VS, zostavenie a overenie KUZ a KVS	12 275	12 275	12 275	0	12 275
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	79 518	380 086	79 518	0	380 086

c) – e) Závazky

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

Názov položky	31.12.2024	31.12.2023
Dlhodobé záväzky spolu	2 714 768	1 558 499
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 714 768	1 558 499
Krátkodobé záväzky spolu	16 448 966	10 699 589
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 448 966	10 699 589

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2024	31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 142 722	7 897 895
- odpočítateľné	0	0
- zdaniteľné	7 142 722	7 897 895
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-608 376	-605 385
- odpočítateľné	0	0
- zdaniteľné	-608 376	-605 385
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov v (%)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 568 243	1 531 427
Zmena odloženého daňového záväzku	36 816	-264 658
Zaúčtovaná ako náklad	36 816	-264 658
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

g) Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2024	31.12.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 170	24 579
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	86 888	72 888
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	86 888	72 888
Čerpanie sociálneho fondu	86 748	95 297
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 310	2 170

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

h) Dlhopisy

Bez obsahovej náplne.

i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery	EUR			18 436 880	18 436 880	10 558 800
Krátkodobé bankové úvery	EUR			588 003	588 003	21 423
Spolu	EUR			19 024 883	19 024 883	10 580 223

Vzhľadom k pokračujúcej investičnej činnosti vzrástol v priebehu roka 2024 objem dlhodobých úverov, ich splatnosť je rozvrhnutá na rok 2026 až 2029.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky	EUR			0	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu	EUR			0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0

j) **Časové rozlíšenie pasív**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2024	31.12.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	33 000	3 739
Prémie a odmeny	0	0
Úrok z úveru	33 000	3 739
Iné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné	0	0
S p o l u	33 000	3 739

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2024 a zároveň januára 2025

3) **Finančný prenájom (prenajímateľ)**

Bez obsahovej náplne.

4) **Finančný prenájom (nájomca)**

Bez obsahovej náplne.

Názov položky	31.12.2024			31.12.2023		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

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

Názov položky	2024	2023
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	236 937	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	24	21

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:		x			x	
Teoretická daň	11 285 626	2 369 981	21,00%	9 765 232	2 050 699	21,00%
Pripočítateľné položky	1 423 116	298 854	21,00%	1 571 708	330 059	21,00%
Odpočítateľné položky	-594 093	-124 760	21,00%	-251 706	-52 858	21,00%
Odpočet daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Základ dane	12 114 649	2 544 076	21,00%	11 085 234	2 327 899	21,00%
Úpravy splatnej dane		-549 879	21,00%		251	0,00%
Splatná daň z príjmov po úpravách		1 994 197	21,00%		2 328 150	21,00%
Odložená daň z príjmov		36 816	21,00%		-264 658	21,00%
Celková daň z príjmov		2 031 013	21,00%		2 063 492	21,00%

6) Deriváty

Bez obsahovej náplne.

ČL. IV - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	výrobky		služby a tovar		spolu	
	2024 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2023 EUR
EÚ	45 403 665	40 004 413	2 361 990	2 115 759	47 765 655	42 120 172
Európa (okrem EÚ)	719 400	943 859	7 020 732	6 129 713	7 740 132	7 073 572
Ázia	8 930 687	4 314 054	6 017 670	6 136 566	14 948 357	10 450 620
Afrika	0	0	35 876	43 217	35 876	43 217
Amerika	0	2 497	2 863 149	3 006 602	2 863 149	3 009 099
spolu	<u>55 053 752</u>	<u>45 264 823</u>	<u>18 299 417</u>	<u>17 431 857</u>	<u>73 353 169</u>	<u>62 696 680</u>

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je - 2 982 076 EUR.

Názov položky	2024	2023		Zmena stavu vnútro- organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2024	2023
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 316 962	2 328 586	1 989 874	-1 011 624	338 712
Výrobky	2 423 794	4 412 532	3 117 115	-1 988 738	1 295 417
Zvieratá					
Spolu	3 740 756	6 741 118	5 106 989	-3 000 362	1 634 129
Manká a škody	483	4 409	99	483	4 409
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Opravná položka	-53 101	-70 904	-88 111	17 803	17 207
Rozp. rezervy	0	0	0	0	0
Zmena stavu vnútro- organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-2 982 076	1 655 745

c) Aktivácia nákladov

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

Názov položky	2024 EUR	2023 EUR
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
aktivácia materiálu	1 718 911	1 469 235
spolu	<u>1 718 911</u>	<u>1 469 235</u>

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	577 466	325 356
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Dotácie EU	0	104 387
Zmluvné pokuty a penále	0	8 689
Kompenzácia el.energie	0	58 531
Výnosy z postúpenej pohľadávky	411 311	0
Iné	166 155	153 749

e) Osobné náklady

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	9 517 812	8 603 558
Mzdové náklady	6 604 206	5 985 759
Ostatné osobné náklady	3 931	0
Sociálne poistenie	1 671 819	1 522 233
Zdravotné poistenie	718 840	608 164
Iné osobné a sociálne náklady	519 016	487 402

f) Finančné výnosy

Názov položky	2024	2023
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	63 124	59 500
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Výnosy z cenných papierov v podielov	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>35 136</i>	<i>35 691</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 703	36
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>27 988</i>	<i>23 809</i>
Výnosové úroky	27 575	23 390
Ostatné finančné výnosy	413	419

g) Náklady za poskytnuté služby

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 417 337	3 132 326
Zabezpečenie činnosti pre chod a.s.	384 904	344 840
Čistenie priestorov	51 956	45 995
Doprava	913 258	796 626
Nájomné	215 645	192 167
Opravy a udržiavanie	936 738	860 769
Správa softvéru SAP, HUMAN	177 399	174 225
Provízie	73 123	50 951
Služby informačno-komunikačných technológií	124 286	108 631
Kanalizačné	57 495	56 065
Reklamné a marketingové služby	123 748	102 960
Revízie techn. zariadení	65 707	56 480
Ostatné služby	293 078	342 617

h) Ostané náklady z hospodárskej činnosti

Názov položky	2024	2023
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	578 489	132 777
Dary	11 700	12 420
Poistné	145 794	108 204
Odpis pohľadávky - postúpená pohľadávka	411 311	0
Iné	9 684	12 153

i) Finančné náklady

Názov položky	2024	2023
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	683 970	603 070
Predané cenné papiere a podiely	0	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>42 726</i>	<i>93 288</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	88	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>641 244</i>	<i>509 782</i>
Opravné položky k finančnému majetku	0	0
Náklady z predaja CP a podielov	0	0
Nákladové úroky	568 517	454 108
Ručenie	0	0
Bankové poplatky	72 727	55 674

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

Bez obsahovej náplne.

3) Náklady za poskytnuté služby voči audítorskej spoločnosti

Názov položky	2024	2023
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 835	10 835
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 370	7 370
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	3 465	3 465
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

4) Čistý obrat

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

Názov položky	2024	2023
Tržby z predaja tovaru	18 151 911	17 224 015
Tržby z predaja vlastných výrobkov	55 053 752	45 264 823
Tržby z predaja služieb	147 506	207 842
Iné súvisiace výnosy	0	0
Čistý obrat celkom	73 353 169	62 696 680

ČL. V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

1a) Podmieneny majetok
Bez obsahovej náplne.

1b) Podmienené záväzky
Bez obsahovej náplne.

2) Ostatné finančné povinnosti
Bez obsahovej náplne.

3) Podsúvahové účty

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme pozemky parc.č.441/13, parc.č. 441/49 a parc. Č. 441/28. Nájomný vzťah je uzavretý na dobu neurčitú. Spoločnosť má tiež v nájme osobné autá od spoločností FINCHEM a.s., nájomný vzťah je uzavretý na dobu neurčitú, VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o., nájomný vzťah je uzavretý na šesťdesiat mesiacov, ČSOB Leasing, a.s., nájomný vzťah uzavretý na štyridsaťosem mesiacov, Business Lease Slovakia, s.r.o., nájomný vzťah je uzavretý na štyridsaťosem a šesťdesiat mesiacov, ARVAL Slovakia s.r.o. , nájomný vzťah je uzavretý na štyridsaťosem mesiacov, MHC Mobility Sp. Z o.o. nájomný vzťah je uzavretý na tridsať šesť mesiacov.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma priestor na streche budovy Západný prístavok, súp.č. 832, na parcele č. KN 441/15 zapísanej na LV č. 2619 v k.ú. Svit a časť strechy o výmere 33m³ - budova s.č. 778, na parcele č. 441/8, LV 2619, ktoré sú nevyhnutne potrebné na osadenie a prevádzku vysielacích staníc elektronických komunikačných sietí. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú.

Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	2024	2023
Najatý majetok (pozemky)	5 168	5 168
Majetok v nájme (osobné autá)	390 636	412 369
Prac. oblečenie (v nájme)	73 979	62 638
Iné položky	27 879	20 464

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky, nenastali žiadne významné skutočnosti. Potenciálne riziká, vyplývajúce z prebiehajúceho vojenského konfliktu, pretrvávajú aj naďalej. Ceny energií neprekročili hodnotu, ktorá by výrazným spôsobom limitovala konkurenčnú schopnosť spoločnosti.

ČL. VII - INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

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

	Hodnota v EUR	
	2024	2023
SPOLOČNÝ PODNIK		
CHEMOSVIT, a.s.		
Nákup investícií	481 849	15 001
Nákup služieb	220 768	280 792
Výplata dividend	1 153 089	1 291 769
Ab Rani Plast Oy		
Nákup (ostatné N)	1 794	4 563
Nákl. úroky z prij. kr. pôžičky	0	1 637
Splatenie kr. pôžičky	0	225 000
Výplata dividend	1 153 089	1 291 769
DCÉRSKA SPOLOČNOSŤ		
TOV Terichem Tervakoski Luck		
Nákup materiálu	2 935 099	1 683 196
Nákup tovaru	9 304 056	9 881 203
Nákup služieb	9 600	6 400
Predaj tovaru	6 866 419	5 800 951
Predaj služieb	32 350	34 400

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

	Hodnota v EUR	
Spriaznená osoba	2024	2023
TOV PLASTCHIM UKRAINE		
Nákup tovaru	343 946	831 352
Predaj výrobkov	0	41 485
Predaj tovaru	37 788	210 724
Predaj služieb	13 542	31 018
Predaj investícií	0	76 400
Predaj (ostatné V)	1 330	3 384
<i>*spol. nie je od 1.7.2024 spriaz. osobou, transakcie sú vykázané za obd.01-06/2024</i>		
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.		
Nákup materiálu	0	24 544
Nákup tovaru	11 919	0
Nákup služieb	4 937	13 453
Predaj výrobkov	4 244	0
TOV FIBROCHEM UKRAINE Luck		
Predaj služieb	957	1 146

Spriaznená osoba	2024	2023
TATRAFAN, s.r.o.		
Nákup materiálu	324 811	204 368
Nákup služieb	5 011	3 950
Nákup tovaru	3 368	1 616
Predaj výrobkov	15 284	28 074
Predaj služieb	6 976	7 760
Predaj (iné V)	11 662	9 280
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.		
Nákup materiálu	7 612	2 720
Nákup služieb	107 850	105 850
Nákup investícií	259 908	0
FINCHEM, a.s.		
Nákup služieb	460	460
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.		
Nákup energií	830 906	1 152 707
Nákup služieb	0	16 762
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.		
Nákup investícií	3 311	0
Nákup služieb	269 124	339 243
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.		
Nákup služieb	239 870	214 751
TOV TATRAFAN Luck		
Nákup materiálu	0	12 174
Nákup tovaru	14 575	0
Predaj výrobkov	34 713	64 748
Predaj služieb	31 542	34 501
Predaj tovaru	8 069	7 257
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	27 575	23 390
REKREATOUR, s.r.o.		
Nákup služieb	158 003	180 513
Predaj služieb	5 412	8 118
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.		
Nákup materiálu	490	0
Nákup služieb	110 974	194 069
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.		
Nákup investícií	51 975	0
Nákup služieb	19 579	0

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

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
pohľadávky z obch. styku (TOV Terichem Tervakoski, Lutsk)	2 197 940	4 238 390
pohľadávky z obchodného styku - prepojené ÚJ	2 197 940	4 238 390
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	0	0
pohľadávky z obchodného styku (REKREATOUR, s.r.o.)	0	812
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.)	0	0
pohl. z obch. styku (TATRAFAN, s.r.o.)	9 042	10 820
pohl. z obch. styku (FINCHEM, a.s.)	0	0
pohľadávky z obchodného styku (SBS CHEMOSVIT, s.r.o.)	0	0
pohl. z obch. styku (TOV TATRAFAN Luck)	8 262	63 680
pohl. z obch. styku (TOV FIBROCHEM UKRAINE Luck)	261	1 337
pohl. z obch. styku (TOV PLASTCHIM UKRAINE)	0	13 623
pohľadávky z obchodného styku - podielová účasť	17 565	90 272
ost. pohl. voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy)	0	0
ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0
ost. pohl. v r. podiel. účasti (TOV TATRAFAN Luck)	502 336	529 678
ostatné pohl. v rámci podielovej účasti	502 336	529 678
Spolu aktíva	2 717 841	4 858 340
záv. z obchod. styku (TOV Terichem Tervakoski, Luck)	5 210 360	4 151 431
záväzky z obchodného styku - prepojené ÚJ	5 210 360	4 151 431
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	38 097	18 760
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.)	44 640	0
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.)	0	15 044
záv. z obch. styku (TATRAFAN, s.r.o.)	28 669	28 120
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.)	134 057	14 985
záväzky z obchodného styku (TOV PLASTCHIM UKRAINE)	0	44 652
záväzky z obchodného styku (FINCHEM, a.s.)	0	0
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.)	47 351	102 568
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.)	37 878	60 992
záv. z obch. styku (REKREATOUR, s.r.o.)	0	26 463
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.)	405	6 205
záv. z obch. styku (TOV TATRAFAN Luck)	0	0
záväzky z obchodného styku - podielová účasť	331 097	317 789
ost. záväzky voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy)	0	0
ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0
ost. záväzky v r. podiel. účasti	0	0
ostatné záväzky v rámci podiel. účasti	0	0
Spolu pasíva	5 541 457	4 469 220

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov orgánov

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2023: žiadne), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 0 EUR (v roku 2023: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

ČL. VIII - OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

ČL. IX - PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2024)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2024				31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 385 248	0	0	0	6 385 248
Základné imanie	6 385 248	0	0		6 385 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 278 000	0	0	0	1 278 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 278 000	0	0	0	1 278 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 777 155	0	524 561	0	1 252 594
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 777 155	0	524 561	0	1 252 594
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 715 947	745 751	0	0	3 461 698
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 712 973	745 751	0	0	3 458 724
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín	2 974	0	0	0	2 974
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	25 621 963	0	0	5 391 218	31 013 181
Nerozdelený zisk minulých rokov	25 621 963	0	0	5 391 218	31 013 181
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 701 740	9 254 613	2 310 522	-5 391 218	9 254 613
Spolu	45 480 053	10 000 364	2 835 083	0	52 645 334

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 385 248	0	0	0	6 385 248
Základné imanie	6 385 248	0	0	0	6 385 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 278 000	0	0	0	1 278 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 278 000	0	0	0	1 278 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 322 223	0	545 068	0	1 777 155
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 322 223	0	545 068	0	1 777 155
Oceňovacie rozdiely z precenenia	369 704	2 346 243	0	0	2 715 947
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	366 730	2 346 243	0	0	2 712 973
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	2 974	0	0	0	2 974
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	19 582 361	0	0	6 039 602	25 621 963
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 582 361	0	0	6 039 602	25 621 963
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 628 005	7 701 740	2 588 403	-6 039 602	7 701 740
Spolu	38 565 541	10 047 983	3 133 471	0	45 480 053

ČL. X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	2024	2023
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	11 285 626	9 765 232
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	2 457 598	1 960 865
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 714 277	2 029 845
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 nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-618 912	-2 346 243
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	40 780	-96 152
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	683 970	454 108
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-27 575	-23 390
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
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	665 058	1 942 697
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	8 221 948	-1 671 680
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-59 959	-1 066 931
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 905 645	2 403 348
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 376 262	-3 008 097
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+A1+A2)	21 965 172	10 054 417
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	27 575	23 390
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-683 970	-454 108

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 zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-2 835 084	-3 133 471
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1 až A.6)	7 188 067	-3 275 004
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 031 013	-2 063 492
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9)	16 442 680	4 426 736
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-25 416 393	-6 246 625
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 obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	417	82 060
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 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 z dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.14.	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.15.	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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0

B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)	-25 415 976	-6 164 565
	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 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 jednotkou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1 až C.2.10)	8 444 659	2 259 525
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 ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	8 517 590	15 223 943
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-72 931	-12 514 974
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-225 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z použ. majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	-224 444
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.10.	výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, 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 zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0

C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.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.)	8 444 659	2 259 525
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-528 637	521 696
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	689 140	167 444
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	160 502	689 140
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	160 502	689 140

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.

Spoločnosť disponovala v roku 2024 kontokorentnými úvermi účtovanými na príslušných účtoch 221, ale vzhľadom na skutočnosť, že zostatky týchto účtov boli významnú časť roka v zápornom zostatku, spoločnosť ich nepovažovala za peňažné prostriedky, ale za bankové úvery.