



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

Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Adresát správy: TATRAFAN, s.r.o.
Štúrova 101
059 21 Svit
IČO: 36 448 281

Vranov nad Topľou, apríl 2025

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



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

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti TATRAFAN, s. r. o.

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

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TATRAFAN, s. r. o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2024, uvedenú v prílohe výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 17.03.2025 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 12 - 13 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

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

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok 2024 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, okrem tých, ktoré sa týkajú účtovnej závierky, a ktoré sme uviedli v našej správe nezávislého audítora, v časti Správa z auditu účtovnej závierky.

Vranov n. T., 24.04.2025

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



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

TATRAFAN, s. r. o.

VÝROČNÁ SPRÁVA 2024




Predkladá: Ing. Dušan Vlčko

Apríl 2025

OBSAH

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI.....	3
ZLOŽENIE ORGÁNOV SPOLOČNOSTI	5
Spoločníci.....	5
Štatutárny orgán	5
SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI A STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI ZA ROK 2024	6
Stav základného imania spoločnosti.....	6
Zhodnotenie činnosti spoločnosti	6
Vysporiadanie straty za rok 2024	7
HLAVNÉ CIELE SPOLOČNOSTI TATRAFAN NA ROK 2025.....	8
SÚVAHA K 31.12.2024 (EUR)	9
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK 2024 (EUR).....	11
VÝROK AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2024.....	12
Príloha – ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA	14

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:

TATRAFAN, s. r. o.

Sídlo:

Štúrova 101, 059 21 Svit

Identifikačné číslo:

36448281

Daňové identifikačné číslo:

2020015800

Identifikačné číslo pre daň:

SK2020015800

Dátum vzniku:

23.07.1997

Predmet podnikania:

- výroba obalov z plastov
- výroba výrobkov z plastov
- výroba platní, fólií, hadíc a profilov z plastov
- výroba základných organických chemických látok
- výroba priemyselných hnojív
- výroba plastov v primárnej forme
- výroba drevených obalov
- výroba tovaru z papiera a lepenky
- sprostredkovanie obchodu s výrobkami z plastov, dreva a papiera
- veľkoobchod s nepoľnohospodárskymi medziproduktami
- leasing v oblasti obchodu a služieb
- veľkoobchod s chemickými výrobkami v rozsahu voľných živností
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- podnikateľské poradenstvo
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- výroba a rozvod tepla
- prevádzkovanie, odvádzanie a čistenie odpadových vôd
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

- služby v oblasti administratívnej správy a služby organizačno-hospodárskej povahy
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- reklamné, marketingové, fotografické a informačné služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- prenájom, úschova a požičiavanie hnutel'ných vecí

ZLOŽENIE ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločníci

CHEMOSVIT, a. s. IČO: 31671047

Štúrova 101

059 21 Svit

Štatutárny orgán

Ing. Dušan Vlčko

konateľ

od 01.08.2021

SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI A STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI ZA ROK 2024

Stav základného imania spoločnosti

Hodnota základného imania spoločnosti k 31.12.2024 predstavovala 2 785 000 €. V priebehu roka 2024 sa hodnota základného imania spoločnosti nezmenila. K uvedenému termínu bola jediným spoločníkom TATRAFAN, s. r. o. spoločnosť CHEMOSVIT, a. s.

Zhodnotenie činnosti spoločnosti

Rok 2024 predstavoval pre spoločnosť Tatrafan, s. r. o. mimoriadne náročné obdobie, ktoré bolo poznačené pretrvávajúcou nepriaznivou situáciou v sektore.

V priebehu prvého štvrťroka bola uvedená do prevádzky nová vysokoúčinná chladiaca stanica. Táto investícia prispela k stabilizácii a zvýšeniu dodávok chladu pre technologické procesy, najmä pre potreby pripravovaného projektu termickej depolymerizácie plastov (pyrolýza). V tejto súvislosti bola so spoločnosťou Eurex Energy, s. r. o. uzatvorená nájomná zmluva a dohodnuté podmienky spolupráce v prenajatých výrobných priestoroch. Predpokladané spustenie pyrolýznej linky do prevádzky v prvom štvrťroku 2024 sa pre technické problémy neuskutočnilo ani do konca roka. Zariadenie je v súčasnosti prevádzkované spomínanou spoločnosťou Eurex Energy, ktorá disponuje príslušnými povoleniami. Po ich získaní plánuje spoločnosť Tatrafan, s. r. o. odkúpenie zariadenia do svojho vlastníctva.

Dopyt po produktoch recyklácie zostal počas celého roka nízky a nepomohli tomu ani výrazne podhodnotené trhové ceny. Oddelenia spadajúce pod recykláciu vykázali celkovo výraznú stratu, ktorú sa podarilo zmierniť zdrojom príjmov v podobe prenájmu výrobných priestorov. V segmente predaja fólií došlo v dôsledku jej nadbytku na trhu k poklesu objemov o viac ako 50 %, čo viedlo k miernej strate aj v tomto segmente. Za rok 2024 spoločnosť vykázala stratu vo výške 39 929,87 €.

Jedným z predmetov podnikania spoločnosti je aj nakladanie s odpadmi. Spoločnosť disponuje technologickým vybavením a procesmi zameranými na efektívne zhodnocovanie odpadov, pričom dôsledne dodržiava legislatívne požiadavky v oblasti nakladania s odpadmi, obalmi a ochranou ovzdušia. V roku 2024 spoločnosť po prvý raz zadala spracovanie hodnotenia svojej uhlíkovej stopy. V oblasti výskumu a vývoja neboli vynaložené žiadne priame náklady, napriek tomu sa však pokračovalo v technickom zlepšovaní parametrov výrobkov.

K dátumu 31. 12. 2024 spoločnosť Tatrafan, s. r. o. nevlastnila žiadne organizačné zložky v zahraničí.

Vysporiadanie straty za rok 2024

Za rok 2024 dosiahla spoločnosť TATRAFAN, s. r. o. stratu vo výške

39 929,87 €.

Konateľ spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu vysporiadať dosiahnutú stratu nasledovne:

PREVOD NA ÚČET NEUHRADENÝCH STRÁT MINULÝCH ROKOV: 39 929,87 €.

HLAVNÉ CIELE SPOLOČNOSTI TATRAFAN NA ROK 2025

1. V roku 2025 dosiahnuť zisk pred zdanením a odpismi minimálne 450 tis. EUR. (\pm saldo rezerv a OP)
2. V roku 2025 dosiahnuť pridanú hodnotu minimálne 1,42 mil. EUR.
3. K 31.12.2025 znížiť úročené cudzie zdroje (úvery, leasingy, pôžičky a predaj pohľadávok) minimálne o 450 tis. EUR v porovnaní s rokom 2024. (bez investícií)

SÚVAHA K 31.12.2024 (EUR)

Súvaha (€)			2024			2023
Ozn.	Strana aktív	ČR	Brutto	Korekcia	Netto	Netto
	Spolu majetok	1	7 580 164	3 287 638	4 292 526	4 734 924
A.	Neobežný majetok	2	4 912 440	3 262 732	1 649 708	2 060 866
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	3	44 656	33 121	11 535	16 000
2.	Softvér	5	44 656	33 121	11 535	16 000
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	11	4 867 784	3 229 611	1 638 173	2 044 866
2.	Stavby	13	592 010	157 747	434 263	455 226
3.	Samostat. hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14	4 083 678	3 071 864	1 011 814	821 884
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	18	192 096		192 096	247 876
8.	Poskytnuté preddavky na DHM	19				519 880
B.	Obežný majetok	33	2 638 711	24 906	2 613 805	2 658 194
B.I.	Zásoby	34	745 711	24 330	721 381	1 177 438
B.I.1.	Materiál	35	69 076		69 076	53 550
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	36	4 539		4 539	37 091
3.	Výrobky	37	374 339	24 330	350 009	313 672
5.	Tovar	39	287 111		287 111	765 697
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby	40	10 646		10 646	7 428
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	41	24 837		24 837	12 309
8.	Odložená daňová pohľadávka	52	24 837		24 837	12 309
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	53	1 742 982	576	1 742 406	1 468 072
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku	54	716 237	576	715 661	1 144 884
1.a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	36 494		36 494	11 631
1.b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	56	423 577		423 577	478 368
1.c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	256 166	576	255 590	654 885
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59	941 713		941 713	135 415
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	63	81 277		81 277	183 423
9.	Iné pohľadávky	65	3 755		3 755	4 350
B.V.	Finančné účty	71	125 181		125 181	375
B.V.1.	Peniaze	72	452		452	375
2.	Účty v bankách	73	124 729		124 729	0
C.	Časové rozlíšenie	74	29 013		29 013	15 864
2.	Náklady budúcich období krátkodobé	76	2 647		2 647	91
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé	78	26 366		26 366	15 773

Ozn.	Strana pasív	ČR	2024	2023
	Spolu vlastné imanie a záväzky	79	4 292 526	4 734 924
A.	Vlastné imanie	80	2 877 338	2 917 269
A.I.	Základné imanie	81	2 785 000	2 785 000
A.I.1.	Základné imanie	82	2 785 000	2 785 000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	87	119 730	119 730
A.IV.1	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	88	119 730	119 730
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	97	12 538	147 284
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov	98	573 362	573 362
2.	Neuhradená strata minulých rokov	99	-560 824	-426 078
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	100	-39 930	-134 745
B.	Záväzky	101	1 293 869	1 646 920
B.I.	Dlhodobé záväzky	102	285 549	78 952
9.	Záväzky zo sociálneho fondu	114	356	2 591
10.	Iné dlhodobé záväzky	115	285 193	76 361
B.IV.	Krátkodobé záväzky	122	963 720	1 309 490
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku	123	807 807	1 229 037
1.a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	12 612	8 568
1.b	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	125	179 279	626 536
1.c	Ostatné záväzky z obchodného styku	126	615 916	593 933
7.	Záväzky voči zamestnancom	131	37 830	32 173
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia	132	26 272	22 150
9.	Daňové záväzky a dotácie	133	8 350	3 670
11.	Iné záväzky	135	83 461	22 460
B.V.	Krátkodobé rezervy	136	44 600	50 472
B.V.1.	Zákonné rezervy	137	14 885	26 329
2.	Ostatné rezervy	138	29 715	24 143
B.VI.	Bežné bankové úvery	139		208 006
C.	Časové rozlíšenie	141	121 319	170 735
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé	143		21 196
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé	144	93 099	121 319
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé	145	28 220	28 220

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK 2024 (EUR)

Ozn.	Výkaz ziskov a strát	ČR	2024	2023
*	Čistý obrat	1	9 697 188	12 110 640
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	2	9 755 357	12 241 084
I.	Tržby z predaja tovaru	3	7 285 094	9 878 423
II.	Tržby za predaja vlastných výrobkov	4	2 013 487	1 937 628
III.	Tržby z predaja služieb	5	398 607	294 589
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	6	3 785	30 584
V.	Aktivácia	7	7 455	6 620
VI.	Tržby z predaja dlh. majetku a materiálu	8	18 005	46 151
VII.	Ostatné výnosy z HČ	9	28 924	47 089
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	10	9 805 672	12 396 325
A.	Náklady vynaložené na obstar. predaného tovaru	11	6 901 455	9 466 754
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	12	784 268	798 383
C.	Opravné položky k zásobám	13		-18 677
D.	Služby	14	838 551	886 294
E.	Osobné náklady	15	945 413	932 936
E.1.	Mzdové náklady	16	647 075	656 704
3.	Náklady na sociálne poistenie	18	237 091	235 955
4.	Sociálne náklady	19	61 247	40 277
F.	Dane a poplatky	20	24 754	24 365
G.	Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	21	270 810	228 567
G. 1	Odpisy DNM a DHM	22	270 810	228 567
H.	Zostatková cena predaného dlh. majetku a materiálu	24	22 411	45 052
J.	Ostatné náklady na HČ	26	18 010	32 651
***	VÝSLEDOK Z HOSPODÁRENIA Z HOSPOD.ČINNOSTI	27	-50 315	-155 241
*	PRIDANÁ HODNOTA	28	1 184 154	1 015 090
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	29	18 601	1 412
XI.	Výnosové úroky	39	18 601	1 411
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	40	7 529	1 411
2.	Ostatné výnosové úroky	41	11 072	
XIV.	Ostatné výnosy z fin. činnosti	44		1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	45	16 904	11 877
N.	Nákladové úroky	49	10 889	5 753
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	50		548
2.	Ostatné nákladové úroky	51	10 889	5 205
O.	Kurzové straty	52	38	36
Q.	Ostatné náklady na fin. činnosť	54	5 977	6 088
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	55	1 697	-10 465
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	56	-48 618	-165 706
R.	Daň z príjmov	57	-8 688	-30 961
R.1.	daň z príjmov - splatná	58	3 840	
2.	daň z príjmov - odložená	59	-12 528	-30 961
***	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE	61	-39 930	-134 745

VÝROK AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2024



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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti TATRAFAN, s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TATRAFAN, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2024a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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



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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Vo Vranove n. T., 17.03.2025

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



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

Príloha – ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

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

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

Á Ā B Ć D 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 0 1 5 8 0 0	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 4
IČO 3 6 4 4 8 2 8 1	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 4
SK NACE 2 2 . 2 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3

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

T A T R A F A N , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š T Ú R O V A

Číslo

1 0 1

PSČ

Obec

0 5 9 2 1 S V I T

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D P R E Š O V

O D D I E L S R O , V L O Ž K A 3 3 7 2 6 / P

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 5 2 7 1 5 3 2 1 2

E-mailová adresa

D U S A N . V L C K O @ T A T R A F A N . S K

Zostavená dňa:

2 7 . 0 2 . 2 0 2 5

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7 5 8 0 1 6 4	4 2 9 2 5 2 6	
			3 2 8 7 6 3 8		4 7 3 4 9 2 4
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 9 1 2 4 4 0	1 6 4 9 7 0 8	
			3 2 6 2 7 3 2		2 0 6 0 8 6 6
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 4 6 5 6	1 1 5 3 5	
			3 3 1 2 1		1 6 0 0 0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 4 6 5 6	1 1 5 3 5	
			3 3 1 2 1		1 6 0 0 0
3.	Ocenené 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	4 8 6 7 7 8 4	1 6 3 8 1 7 3	
			3 2 2 9 6 1 1		2 0 4 4 8 6 6
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 9 2 0 1 0	4 3 4 2 6 3	
			1 5 7 7 4 7		4 5 5 2 2 6
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 0 8 3 6 7 8	1 0 1 1 8 1 4	
			3 0 7 1 8 6 4		8 2 1 8 8 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 9 2 0 9 6	1 9 2 0 9 6	2 4 7 8 7 6
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			5 1 9 8 8 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			



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		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	2 4 8 3 7	2 4 8 3 7	1 2 3 0 9	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 7 4 2 9 8 2	1 7 4 2 4 0 6		
			5 7 6		1 4 6 8 0 7 2	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 1 6 2 3 7	7 1 5 6 6 1		
			5 7 6		1 1 4 4 8 8 4	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 6 4 9 4	3 6 4 9 4	1 1 6 3 1	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	4 2 3 5 7 7	4 2 3 5 7 7	4 7 8 3 6 8	



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		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 5 6 1 6 6 5 7 6	2 5 5 5 9 0	6 5 4 8 8 5	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	9 4 1 7 1 3	9 4 1 7 1 3	1 3 5 4 1 5	
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	8 1 2 7 7	8 1 2 7 7	1 8 3 4 2 3	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 7 5 5	3 7 5 5	4 3 5 0	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



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

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	4 2 9 2 5 2 6	4 7 3 4 9 2 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 8 7 7 3 3 8	2 9 1 7 2 6 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 7 8 5 0 0 0	2 7 8 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 7 8 5 0 0 0	2 7 8 5 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		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 1 9 7 3 0	1 1 9 7 3 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 1 9 7 3 0	1 1 9 7 3 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



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



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



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 1 8 4 1 5 4	1 0 1 5 0 9 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 8 6 0 1	1 4 1 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 8 6 0 1	1 4 1 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	7 5 2 9	1 4 1 1
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 1 0 7 2	
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z preceňovania cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 6 9 0 4	1 1 8 7 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 0 8 8 9	5 7 5 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		5 4 8
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 0 8 8 9	5 2 0 5
O.	Kurzové straty (563)	52	3 8	3 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 9 7 7	6 0 8 8



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

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

Obchodné meno:	TATRAFAN, s.r.o.
Sídlo:	Štúrova 101, 059 21 Svit
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 23.7.1997
Hlavný predmet podnikania:	Výroba fólií, profilov z plastov, drevených obalov, nakladanie s odpadom
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť TATRAFAN, s.r.o.. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Účtovné obdobie (2024)	Účtovné obdobie (2023)	Veľká/Malá
Netto aktíva celkom	4 292 526	4 726 281	Veľká
Čistý obrat celkom	9 697 188	12 110 639	Veľká
Počet zamestnancov	35	39	Malá

Spoločnosť spĺňa 3 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 Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 06.05.2024. Do Registra účtovných závierok bola uložená 22.03.2024 a Oznámenie o dátume schválenia Účtovnej závierky bolo uložené 06.05.2024.

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 nie je materskou účtovnou jednotkou - nevlastní žiadne dcérske spoločnosti.

V mesiaci január 2021 sa jediným spoločníkom spoločnosti stala spoločnosť CHEMOSVIT, a.s., ktorá odkúpila podiel patriaci spoločnosti Ab Rani Plast Oy

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	35	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	35
počet vedúcich zamestnancov	6	5

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 nevyžiteľné 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 oceníla menovitou hodnotou. Rezervy Spoločnosť oceníla odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

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

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 obstarávací 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 obstarávací 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
12510000	Priemyselné budovy a sklady	17
12520000	Nádrže, silá a sklady	20
25.11.10	Montované stavby z kovov	30
25.73.30	Ostatné ručné nástroje	4
26.20.13	Digitálne zariadenia na automatizované spracovanie	4
26.20.14	Digitálne zariadenia na automat. sprac. údajov	4
26.30.50	Poplachové zariadenia na ochranu	14
26.40.33	Videokamery a ostatné zariadenia na záznam alebo reprodukciu	4
26.51.52	Nástroje na meranie alebo kontrolu prietoku	8
26.51.65	Automatické regulačné alebo kontrolné nástroje	10
26.51.66	Meracie alebo kontrolné nástroje, prístroje a stroje	8
27.12.23	Prístroje na ochranu elektrických obvodov, i.n.	15
27.90.11	Elektrické stroje a prístroje s individuálnymi funkciami	7
27.90.70	Elektrické prístroje signalizačné, bezpečnostné,...	14
28.13.25	Turbo kompresory	12
28.13.27	Rotač.objem.kompresory s jedným alebo viac. hriadeľmi	13
28.22.11	Kladkostroje a zdvíhacie zariadenia	17
28.22.15	Zdvíhacie vozíky	10
28.22.15	Zdvíhacie vozíky	12
28.22.16	Výtahy, skipové výtahy, eskalátory a pohyblivé schody	17
28.22.17	Pneumatické a ostatné elevátory a dopravníky	12
28.22.18	Ostatné zdvíhacie, manipulačné, nakladacie alebo vykladacie stroje a zar.	12
28.25.12	Klimatizačné prístroje	12
28.25.13	Chladiace a mraziace zariadenia a tepelné čerpadlá	8

KP	Označenie	Predpokladaná doba použitia
28.29.21	Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov	14
28.29.21	Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov	13
28.29.31	Váhy na technické účely	10
28.41.21	Sústruhy na obrábanie kovov	10
28.41.22	Obrábacie stroje na vrtanie, vyvrtávanie, frézovanie kovov	10
28.41.23	Obrábacie stroje na odstraňovanie ostrín, ostrenie	10
28.49.12	Obrábacie stroje na opracovanie dreva, korku,...	10
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov alebo na zhotovenie výrobkov z nich	14
28.96.20	Časti a súčasti strojov a prístrojov na spracovanie plastov a gumy	4
28.96.20	Časti a súčasti strojov a prístrojov na spracovanie plastov a gumy	14
28.99.39	Ostatné stroje a prístroje na špeciálne účely inde neuvedené	10
29.10.23	Vozidlá s priestorovým vznetovým motorom (osobné automobily)	4
29.10.41	Nákladné vozidlá s piestovým vznetovým motorom	8
58.29.29	Iný aplikačný softvér zabalený	10

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 Spoločnosť 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.

V roku 2014 dostala prísľub na dotáciu z Ministerstva hospodárstva v hodnote 275 575 € na nákup DHM – VSTREKOLIS HAITIAN MARS s príslušenstvom v obstarávacej cene 551 150 €. Výnosy sú zúčtované vo výške 1 637,38 € mesačne. Dotácia bola v roku 2014 prísľúbená, ale na účet bola pripísaná 12.5.2015 vo výške 275 075 €.

V roku 2016 spoločnosť dostala dotáciu z Recyklačného fondu vo výške 120 000 € na nákup vstrekolisu ZHAFIR VENUS II v obstarávacej cene 121 023 €. Výnosy sú zúčtované vo výške 714,29 € mesačne.

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

Za opravu chýb minulých účtovných období sa nepovažujú rozdiely zo zmeny účtovnej hodnoty majetku a záväzku, vyplývajúce zo zmeny úprav ocenenia, napríklad účtovanie 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 DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) AKTÍVA****a) Dlhodobý nehmotný 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 7,8,9,10.

Spôsob a výška poistenia majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený:

- pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 30 556 tis. EUR.
- pre prípad poškodenia strojov a zariadení až do výšky 15 100 tis. EUR.

c) Záložné právo

15.12.2014 bola Záložnou zmluvou na Regranulačnú linku, inv. č. 800050, zabezpečená pohľadávka – úver – Zmluva KaHR-11SP/SLKXP-1101/0498/32/ZZ01 vo výške 275.575,- €. Veriteľom je Ministerstvo hospodárstva SR.

V roku 2016 bola Záložnou zmluvou č. 1272/16/06-Z1 na horizontálny vstrekovací stroj INTEC 850 SPII s príslušenstvom, inv. č. 800057, zabezpečená pohľadávka – prostriedky poskytnuté z Recyklačného fondu v celkovej najvyššej hodnote istiny pohľadávky 132 000,- €

28.05.2024 bola Záložnou zmluvou č. LZL/24/10299 na chladiacu stanicu chiller a atmosferický chladič s príslušenstvom, inv. č. 800131, zabezpečená pohľadávka – úver – Zmluva o úvere č. LZL/24/10299 v celkovej najvyššej hodnote istiny pohľadávky 321 506,- €

d)-e) Goodwill, výskum a vývoj

Bez obsahovej náplne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Bez obsahovej náplne.

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Bez obsahovej náplne

h,k) Ocenenie dlhodobého finančného majetku, záložné právo

TATRAFAN, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2024

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné 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	44 656	0	0	0	0	0	44 656
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	44 656	0	0	0	0	0	44 656
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 655	0	0	0	0	0	28 655
Prírastky	0	4 466	0	0	0	0	0	4 466
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 121	0	0	0	0	0	33 121
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	16 001	0	0	0	0	0	16 001
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 535	0	0	0	0	0	11 535

TATRAFAN, s.r.o.

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	44 656	0	0	0	0	0	44 656
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	44 656	0	0	0	0	0	44 656
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 190	0	0	0	0	0	24 190
Prírastky	0	4 465	0	0	0	0	0	4 465
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 655	0	0	0	0	0	28 655
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	20 466	0	0	0	0	0	20 466
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 001	0	0	0	0	0	16 001

TATRAFAN, s.r.o.
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	0	578 945	3 661 431	0	0	0	247 875	519 880	4 695 164
Prírastky	0	13 065	422 247	0	0	0	388 879	231 212	659 373
Úbytky	0	0	0	0	0	0	444 658	751 092	346 406
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	592 010	4 083 678	0	0	0	192 096	0	5 008 131
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	123 719	2 839 547	0	0	0	0	0	2 751 464
Prírastky	0	34 028	232 317	0	0	0	0	0	269 703
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	57 901
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	157 747	3 071 864	0	0	0	0	0	2 963 266
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	0	455 226	821 884	0	0	0	247 875	519 880	2 044 865
Stav na konci účtovného obdobia	0	434 263	1 011 814	0	0	0	192 096	0	1 638 173

TATRAFAN, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	0	536 334	3 643 121	0	0	0	160 209	355 500	4 695 164
Prírastky	0	42 611	75 662	0	0	0	163 328	377 772	659 373
Úbytky	0	0	57 352	0	0	0	75 662	213 392	346 406
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	578 945	3 661 431	0	0	0	247 875	519 880	5 008 131
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	90 591	2 660 873	0	0	0	0	0	2 751 464
Prírastky	0	33 128	236 575	0	0	0	0	0	269 703
Úbytky	0	0	57 901	0	0	0	0	0	57 901
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	123 719	2 839 547	0	0	0	0	0	2 963 266
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	0	445 743	982 248	0	0	0	160 209	355 500	1 943 700
Stav na konci účtovného obdobia	0	455 226	821 884	0	0	0	247 875	519 880	2 044 865

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	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	25 163	24 330	25 163	0	24 330
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	25 163	24 330	25 163	0	24 330

Dôvodom tvorby opravnej položky k zásobám je ich prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho ekonomického úžitku 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 5 850 tis. 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	576	0	0	0	576
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	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	576	0	0	0	576

Dôvodom tvorby opravných položiek je ich 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:

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
Odložená daňová pohľadávka	24 837	0	24 837
Dlhodobé pohľadávky spolu	24 837	0	24 837
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	715 085	576	715 661
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	941 713	0	941 713
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	81 277	0	81 277
Iné pohľadávky	3 755	0	3 755
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 741 830	576	1 742 406

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
Odložená daňová pohľadávka	12 309	0	12 309
Dlhodobé pohľadávky spolu	12 309	0	12 309
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 144 884	576	1 145 460
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	135 415	0	135 415
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	183 423	0	183 423
Iné pohľadávky	4 350	0	4 350
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 468 072	576	1 468 648

s) 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:	-312 818	-382 413
- odpočítateľné	0	0
- zdaniteľné	-312 818	-382 413
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	416 305	323 799
- odpočítateľné	416 305	323 799
- zdaniteľné	0	0
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
Odložená daňová pohľadávka/záväzok	24 837	12 309
Zmena odloženej daňovej pohľadávky/záväzku	12 528	30 961
Zaúčtovaná ako náklad	-12 528	-30 961
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

t-x) Krátkodobý finančný majetok

Bez obsahovej náplne.

y) Časové rozlíšenie aktív

	2024	2023
Opis položky časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Rôzne služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 647	91
Rôzne služby	2 647	91
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	26 366	15 773
Rabaty	0	0
Ostatné	26 366	15 773
Spolu	29 013	15 864

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 vo výške 7 370 000 EUR je celé splatené a zapísané v obchodnom registri.

27.1.2022 Chemosvit, a.s. ako jediný spoločník spoločnosti Tatrafan, s.r.o. rozhodol o znížení základného imania spoločnosti o sumu 4 585 000 EUR na sumu 2 785 000 EUR. Suma 2 085 000 bola použitá na úhradu straty, ktorú Spoločnosť vykázala za minulé roky a suma 2 500 000 EUR bola určená na vyplatenie jedinému spoločníkovi Spoločnosti, ktorým je CHEMOSVIT, a.s.

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

Názov položky	2023
Účtovný zisk +/-strata -	-134 745
<i>Vysporiadanie účtovného zisku</i>	2024
Tvorba zákonného rezervného fondu	
Tvorba štatutárnych fondov	
Úhrada straty minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	134 745
Iné	
Spolu	134 745

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		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:	50 472	44 600	50 472	0	44 600
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia					0
	26 329	14 885	26 329	0	14 885
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	26 329	14 885	26 329	0	14 885
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odmeny pracovníkom	7 673	26 245	7 673	0	26 245
Overenie ÚZ a VS	2 970	2 970	2 970	0	2 970
Rezerva na odstupné	0	0	0	0	0
Reklamácie	13 000	0	13 000	0	0
Iné	500	500	500	0	500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	24 143	29 715	24 143	0	29 715

Vytvorené rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2024.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023		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:	61 100	50 745	61 373	0	50 472
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34 730	26 602	35 003	0	26 329
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 730	26 602	35 003	0	26 329
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odmeny pracovníkom	7 900	7 673	7 900	0	7 673
Overenie ÚZ a VS	2 970	2 970	2 970	0	2 970
Rezerva na odstupné, odchodné	15 000	0	15 000	0	0
Reklamácie	0	13 000	0	0	13 000
Iné	500	500	500	0	500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	26 370	24 143	26 370	0	24 143

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	285 549	78 952
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	285 549	78 952
Krátkodobé záväzky spolu	963 720	1 309 490
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	963 720	1 309 490

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2024 odložený daňový záväzok, popísaný v článku III, bod 1), písm s).

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	2 591	6 232
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 841	8 276
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 841	8 276
Čerpanie sociálneho fondu	8 077	11 917
Konečný zostatok sociálneho fondu	355	2 591

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			0	0	0
Krátkodobé bankové úvery	EUR			0	0	208 006
Spolu	EUR			0	0	208 006

Spoločnosť nečerpala v priebehu roka 2023 žiadne dlhodobé úvery. Na krytie krátkodobých aktív má k dispozícii kontokorentný účet. Jeho limit ku koncu roka 2023 bol 300 tis EUR.

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:	0	21 196
Prémie a odmeny	0	21 196
Úrok z úveru	0	0
Iné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	93 099	121 319
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	93 099	121 319
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	28 220	28 220
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	28 220	28 220
Ostatné	0	0
S p o l u	121 319	170 735

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)

K 31.12.2024 má Spoločnosť záväzky z finančného prenájmu – osobných áut, vysokozdvížneho vozíka a výmenníkovej stanice tepla v celkovej hodnote 76 361 EUR. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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	22 852	53 509	0	22 240	76 361	0
Finančný náklad	2 002	2 435	0	2 614	4 437	0
Spolu	24 854	55 944	0	24 854	80 798	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	0	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
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

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-48 618	x	100,00 %	-165 707	x	100,00 %
Teoretická daň	x	-10 210	21,00 %	x	-34 798	21,00 %
Pripočítateľné položky	67 108	14 093	21,00 %	148 475	31 180	21,00 %
Odpočítateľné položky	-87 909	-18 461	21,00 %	-90 057	-18 912	21,00 %
Odpočít daňovej straty	-1 241	-261	21,00 %	0	0	
Základ dane	-70 660	-14 839	21,00 %	-107 289	-22 531	21,00 %
Úpravy splatnej dane	70 660	14 839				
Splatná daň z príjmov po úpravách		0			0	
Odložená daň z príjmov		-12 528	24,00 %		-30 961	21,00 %
Celková daň z príjmov		-12 528			-30 961	

Spoločnosť účtovala podľa Zákona o dani z príjmu z. č. 530/2023 Z. z., § 46b o Minimálnej dani vo výške 3.840,00 EUR

6) Deriváty

Bez obsahovej náplne.

ČL. IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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	2023	2024	2023	2024	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Slovensko	917 797	677 238	1 353 013	1 244 469	2 270 810	1 921 707
Zahraničie	1 095 690	1 260 390	6 330 688	8 928 542	7 426 378	10 188 932
Spolu	2 013 487	1 937 628	7 683 701	10 173 011	9 697 188	12 110 639

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 3 785 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	4 539	37 091	21 760	-32 552	15 331
Výrobky	374 340	338 835	295 263	35 505	43 572
Zvieratá					
Spolu	378 879	375 926	317 023	2 953	58 903
Manká a škody	0	0	0	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Opravná položka	24 331	25 163	18 667	832	-28 319
Zmena stavu vnútro- organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				3 785	30 584

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	7 455	6 620
spolu	7 455	6 620

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 924	47 089
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	28 220	28 220
Fin. príspevok projekt - "Prvá pomoc"	0	0
Kompenzácia el. energie	0	18 405
Iné	704	464

e) Osobné náklady

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	945 413	932 936
Mzdové náklady	647 075	656 704
Ostatné osobné náklady	0	0
Sociálne poistenie	229 306	228 047
Zdravotné poistenie	7 785	7 908
Iné osobné a sociálne náklady	61 247	40 277

f) Finančné výnosy

Názov položky	2024	2023
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	18 601	1 412
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Výnosy z cenných papierov v podielov	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>18 601</i>	<i>1 412</i>
Výnosové úroky	18 601	1 411
Ostatné finančné výnosy	0	1

g) Náklady za poskytnuté služby

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	838 551	886 294
Zabezpečenie činnosti pre chod s.r.o.	406 520	396 529
Služby - pers. lízing	0	0
Doprava	124 446	143 113
Nájomné	126 565	117 048
Opravy a udržiavanie	152 526	199 925
Náklady na reprezentáciu	4 856	5 396
Provízie	16 886	15 411
Ostatné	6 752	8 872

h) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Názov položky	2 024	2 023
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 010	32 651
Dary	0	0
Poistné	16 797	14 961
Iné	1 213	5 083
Odpis pohľadávky daňovej	0	0
Odpis pohľadávky nedaňovej	0	12 607

i) Finančné náklady

Názov položky	2024	2023
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	16 904	11 877
Predané cenné papiere a podiely	0	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>38</i>	<i>36</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>16 866</i>	<i>11 841</i>
Nákladové úroky	10 889	5 753
Ručenie	0	0
Bankové poplatky	5 977	6 088

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:	2 970	2 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 970	2 970
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
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	7 285 094	9 878 423
Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 013 487	1 937 628
Tržby z predaja služieb	398 607	294 589
Iné súvisiace výnosy	0	0
Čistý obrat celkom	9 697 188	12 110 640

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) Podmienený 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 (operatívny nájom) od Chemosvitu a.s. dlhodobý majetok v hodnote 119 078 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená s možnosťou výpovede v určených prípadoch a obnovuje sa dodatkom každý rok.

Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	2024	2023
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	119 078	119 078
Majetok v nájme (osobné autá)	0	0
Iné položky	6 922	4 816
Založený hmotný majetok	729 081	407 575

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 udalosti, ktoré by ovplyvnili účtovný výsledok 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	0	25 667
Nákup materiálu, tovaru	0	534
Nákup služieb	186 152	132 552
Predaj výrobkov	0	0
Predaj služieb	555	211
Výnosové úroky z fin. pôžičky	19 757	1 411

	Hodnota v EUR	
	2024	2023
Spriaznená osoba		
TOV Tatrafan Plastchim-T Luck		
Nákup materiálu	0	0
Nákup tovaru	0	0
Predaj výrobkov	0	0
Predaj služieb	0	0
Predaj tovaru	0	0
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.		
Nákup materiálu	269 123	129 277
Nákup tovaru	74 470	186 306
Nákup služieb	4 991	3 600
Predaj výrobkov	156 431	96 276
Predaj služieb	114 708	136 727
Predaj tovaru	0	2 129
Predaj majetku	0	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.		
Nákup materiálu	20 199	19 308
Nákup služieb	174	0
Predaj výrobkov	61 858	26 726
Predaj služieb	2 864	3 500
Predaj tovaru	0	0
Terichem Tervakoski, a.s.		
Nákup investícií	0	0
Nákup materiálu	26 746	36 955
Nákup služieb	6 976	7 760
Nákup tovaru	200	399
Predaj výrobkov	303 831	197 972
Predaj služieb	4 873	8 225
Predaj tovaru	70	70
		Hodnota v EUR
	2024	2023
Spriaznená osoba		
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.		
Nákup materiálu	0	0
Nákup služieb	44 567	46 308
Nákup investícií	5 881	0
Predaj výrobkov	28 381	39 309
Predaj služieb	12 357	8 747
Predaj tovaru	665	0
FINCHEM, a.s.		
Nákup služieb	124	4 545
Predaj služieb	0	0

CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.

Nákup energií	41 181	55 507
Nákup investícií	0	0
Predaj služieb	0	10 886
Predaj výrobkov	0	0
Predaj investícií	22 411	0

CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.

Nákup služieb	112 389	147 572
Nákup materiálu	12 843	20 954
Predaj služieb	941	762

SBS CHEMOSVIT, s.r.o.

Nákup služieb	64 320	58 211
---------------	--------	--------

REKREATOUR, s.r.o.

Nákup služieb	34 486	29 778
---------------	--------	--------

PLASTCHIM Ukrajine

Nákup materiálu	0	0
Nákup tovaru	0	0
Predaj výrobkov	0	0
Predaj materiálu	0	11 327
Predaj tovaru	2 994 957	3 616 105

CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.

Nákup materiálu	0	0
Nákup služieb	54 859	89 278

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 obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	1 778	25
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.)	17 738	9 692
pohľ. z obch. styku (CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.)	7 401	1 650
pohľ. z obch. styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.)	9 577	264
pohľadávky z obchodného styku - prepojené ÚJ	36 494	11 631
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT ENERGOCHEM,s.r.o.)	21 607	0
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.)	118	267
pohľadávky z obchodného styku (Plastchim Ukrajine)	373 183	454 380
pohľ. z obch. styku (Terichem Tervakoski, a.s.)	28 669	23 721
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.)	0	0
pohľ. z obch. styku (CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.)	0	0
pohľ. z obch. styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.)	0	0
pohľ. z obch. styku (TOV TATRAFAN Luck)	0	0
pohľ. z obch. styku (TOV TERICHEM TRADE Luck)	0	0
pohľ. z obch. styku (FINCHEM, a.s.)	0	0
pohľadávky z obchodného styku - podielová účasť	423 577	478 368
ost. pohľ.voči prepojeným ÚJ (Chemosvit, a.s.)	941 713	135 415
ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	941 713	135 415

ost. pohľ. v r. podiel. účasti (Terichem Tervakoski, a.s.)	0	0
ostatné pohľ. v rámci podielovej účasti	0	0
Spolu aktíva	1 401 784	625 414
záväzky z obchodného styku - prepojené ÚJ (Chemosvit, a.s.)\0	1 299	273
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.)	0	18
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.)	5 236	1 641
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM s.r.o.)	26	0
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.)	1 974	3 142
záv. z obch. styku (REKREATOUR, s.r.o.)	4 077	3 494
záväzky z obchodného styku - prepojené ÚJ	12 612	8 568
záv. z obch. styku (Terichem Tervakoski, a.s.)	9 042	10 820
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.)	0	0
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM s.r.o.)	0	0
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.)	0	0
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.)	4 539	10 967
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.)	12 589	32 346
záv. z obch. styku (REKREATOUR, s.r.o.)	0	0
záv. z obch. styku (FINCHEM, a.s.)	0	0
záv. z obch. styku (Recyklogroup)	0	0
záv. z obch. styku (Plastchim Ukrajine LLC)	153 109	572 403
záväzky z obchodného styku - podielová účasť	179 279	626 536
ost. záväzky voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy)	0	0
ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0
ost. záväzky v r. podiel. účasti (CHEMOSVIT, a.s.)	32 935	39 771
ostatné záväzky v rámci podiel. účasti	32 935	39 771
Spolu pasíva	224 826	674 875

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 2024 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 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 785 000	0	0	0	2 785 000
Základné imanie	2 785 000	0	0	0	2 785 000
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	119 730	0	0	0	119 730
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	119 730	0	0	0	119 730
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	147 284	-134 745	0	0	12 538
Nerozdelený zisk minulých rokov	573 362	0	0	0	573 362
Neuhradená strata minulých rokov	-426 078	-134 745	0	0	-560 823
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-134 745	-39 930	0	134 745	-39 930
Spolu	2 917 269	-174 675	0	134 745	2 877 338

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 785 000	0	0	0	2 785 000
Základné imanie	2 785 000	0	0	0	2 785 000
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	89 530	30 200	0	0	119 730
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	89 530	30 200	0	0	119 730
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-426 078	573 362	0	0	147 284
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	573 362	0	0	573 362
Neuhradená strata minulých rokov	-426 078	0	0	0	-426 078
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	603 562	-134 745	0	-603 562	-134 745
Spolu	3 052 014	468 817	0	-603 562	2 917 269

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadek	Názov položky	rok 2023	rok 2023
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-48 618	-165 708
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	198 234	213 720
B.1	Odpisy (+)	270 810	228 567
B.2	Rezervy (+/-)	-5 872	10 628
B.3	Opravné položky (+/-)	-834	6 487
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-62 565	-35 207
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	10 889	5 754
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-18 600	-1 411
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	4 406	-1 098
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	456 891	-207 232
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-274 333	750 604
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-143 015	-735 184
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	0	-2 658
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	189 159	-146 458
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	135 942	-324 171
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	117 937	-370 322
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	18 005	46 151
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)		
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-200 295	203 663
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)		208 006
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-208 006	
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (-)	18 600	1 411
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-10 889	-5 754

K.9 Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)

K.10 Iné úpravy CF z fináčnej činnosti (+/-)

L. Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	124 806	-266 966
M. Stav peňazí na začiatku roka	375	267 341
N. Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
O. Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	125 181	375

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (ang. 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.



M

M