

Článok I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

1) Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno : CHEMOSVIT, a.s.

Sídlo: Štúrova 101 , 059 21 Svit

Právna forma : akciová spoločnosť

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

Spoločnosť bola založená 25. marca 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 29. apríla 1993 (Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel Sa, vložka 136/P).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností
- outsourcingové služby pre spoločnosti v skupine a ostatných odberateľov
- úprava a spriadanie textilných vlákien, syntetických priadzí
- výroba pleteného tovaru
- úprava a súkanie hodvábu

Test veľkostnej skupiny:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce |
|--|-----------------------|------------------------------|
| | (2025) | účtovné obdobie (2024) |
| Netto aktíva celkom | 108.783.719 | 109.163.511 |
| Čistý obrat celkom | 14.241.458 | 6.821.260 |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 167 | 45 |

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

2) Ručenie v iných spoločnostiach

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 za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2024 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 9.júna 2025.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Do registra účtovných závierok bola uložená :

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 dňa 28.apríla 2025,
- Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 dňa 13.mája 2025,
- Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky k 31. decembru 2024 dňa 10.júna 2025
- Výročná správa k 31.12.2024 spolu so správou audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou dňa 14.augusta 2025.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

5) Informácie o skupine.

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek zahrňovaných do konsolidovaného celku. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti.

Do registra účtovných závierok bola dňa 29.septembra 2025 uložená Konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2024 spolu so správou audítora, výkaz vybraných údajov bol uložený do registra účtovných závierok dňa 15. decembra 2025. Konsolidovaná výročná správa k 31.12.2024 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.decembra 2025.

Materská účtovná jednotka CHEMOSVIT, a.s. má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa Zákona o účtovníctve 431/2002 Z. z. §22 ods.10. Zostavením len individuálnej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky by sa významne ovplyvnil úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 167 | 45 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: | 159 | 44 |
| počet vedúcich zamestnancov | 18 | 11 |

Článok II. Informácie o prijatých postupoch**1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Vo februári 2025 bol vypracovaný návrh Projektu premeny - zlúčenia spoločností CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. ako zanikajúca spoločnosť a CHEMOSVIT, a.s. ako nástupnícka spoločnosť. Projekt premeny bol schválený 28. apríla 2025. Spoločnosť CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. v tejto súvislosti zostavila k 31.decembru 2024 mimoriadnu účtovnú závierku, údaje z mimoriadnej ÚZ za rok 2024 boli prevzaté do výkazov spoločnosti k 01.januáru 2025.

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

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

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

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

4) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

b) Dlhodobý finančný majetok

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

c) Zásoby

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

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.

Nakupované zásoby sa oceňujú systémom okamžitých reálnych cien.

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

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

Vlastné náklady zahŕňujú :

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

d) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti

Neaktuálne.

e) Pohľadávky

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

f) Krátkodobý finančný majetok

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

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

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

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

h) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

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

i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

j) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Zmeny reálnej hodnoty zabezpečeného aktíva alebo záväzkov z dôvodu zabezpečeného rizika sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

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

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

m) Splatná daň z príjmov a odložená daň

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

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

- 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.

n) Cudzia mena

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

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

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

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

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

o) Výnosy

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

p) Odpisy

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona a použiteľnosť alebo prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok, sa zúčtuje jednorazovo pri uvedení do používania do nákladov na účet 518 - Služby.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok obstaraný do 31.12.2021 sa doodpisuje podľa pravidiel Zásad pre účtovníctvo platných do 31.12.2021.

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

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

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona, ako aj technické zhodnotenie v hodnote rovnjej alebo nižšej ako suma podľa daňového zákona, sa zaúčtuje pri uvedení do používania na príslušný účet 501 – Spotreba materiálu. Drobný dlhodobý hmotný majetok (okrem vybavenia kancelárií nábytkom, počítačom, notebookom, mobilným zariadením), ktorého obstarávací cena je v rozpätí od 500 € do 1.700 € sa vedie v operatívnej evidencii.

Drobný dlhodobý hmotný majetok obstaraný do 31.12.2021 sa doodpisuje podľa pravidiel Zásad pre účtovníctvo platných do 31.12.2021.

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

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

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

| | <i>Odpisy za bežné účtovné obdobie</i> | |
|--|--|-------------------------|
| | <i>účtovné v €</i> | <i>daňové v €</i> |
| Softvér | 136 165 | 13 165 |
| Stavby | 1 224 171 | 17 413 |
| Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí | 1 624 707 | 1 515 027 |
| Drobný dlhodobý majetok | 3 579 | 3 579 |
| <i>Spolu :</i> | <i>2 988 622</i> | <i>1 549 184</i> |

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

Spoločnosť prerušila daňové odpisy v roku 2025 na dlhodobý hmotný majetok vo výške 3.874.869 €.

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

q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že 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, vyplývajúce zo zmeny úprav ocenenia, napríklad účtovanie výšky opravnej položky, úpravy doby používania alebo spôsobu opotrebovania dlhodobého majetku a výšky rezervy.

Spoločnosť za minimálnu hranicu významnosti považuje 1% sumy príslušného syntetického účtu nákladov alebo výnosov za predchádzajúce účtovné obdobie. Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov.

Článok III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**1) Informácie k položkám – AKTÍVA SÚVAHY****a) Dlhodobý majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---|-------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------|------------------|
| | Aktiv. náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskyt. predd. na DNM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 767 183 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 767 183 |
| Prírastky | 0 | 21 057 | 0 | 0 | 2 500 | 291 974 | 0 | 315 531 |
| Úbytky | 0 | 3 374 | 0 | 0 | 0 | 194 649 | 0 | 198 023 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 784 866 | 0 | 0 | 2 500 | 97 325 | 0 | 884 691 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 504 725 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 919 325 |
| Prírastky | 0 | 156 570 | 0 | 0 | 2 500 | 0 | 0 | 159 070 |
| Úbytky | 0 | 3 374 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 374 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 657 921 | 0 | 0 | 2 500 | 0 | 0 | 1 075 021 |
| 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 | 262 458 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 262 458 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 126 945 | 0 | 0 | 0 | 97 325 | 0 | 224 270 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------|----------------|
| | Aktiv. náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskyt. predd. na DNM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 768 213 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 768 213 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 1 030 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 030 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 767 183 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 767 183 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 365 112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 779 712 |
| Prírastky | 0 | 140 643 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 140 643 |
| Úbytky | 0 | 1 030 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 030 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 504 725 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 919 325 |
| 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 | 403 101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 403 101 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 262 458 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 262 458 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------|-------------------|---|---|------------------------------|---------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samost. hnutel'. veci a súbory hnut. vecí | Pestova- teľské celky trvalých porastov | Zákl. stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obsta- rávaný DHM | Poskyt. predd. na DHM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 964 067 | 57 960 224 | 6 588 638 | 0 | 0 | 18 672 | 657 233 | 0 | 68 188 834 |
| Prírastky | 2 280 | 724 506 | 24 648 370 | 0 | 0 | 0 | 454 750 | 16 600 | 25 846 506 |
| Úbytky | 74 776 | 0 | 137 743 | 0 | 0 | 0 | 1 081 833 | 16 600 | 1 310 952 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 891 571 | 58 684 730 | 31 099 265 | 0 | 0 | 18 672 | 30 150 | 0 | 92 724 388 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 21 525 279 | 5 968 257 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 493 536 |
| Prírastky | 0 | 1 224 171 | 20 005 522 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 229 693 |
| Úbytky | 0 | 0 | 332 396 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 332 396 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 22 749 450 | 25 641 383 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48 390 833 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 712 484 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 712 484 |
| Úbytky | 0 | 0 | 320 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 320 000 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 392 484 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 392 484 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 964 067 | 36 434 945 | 620 381 | 0 | 0 | 18 672 | 657 233 | 0 | 40 695 298 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 891 571 | 35 935 280 | 5 065 398 | 0 | 0 | 18 672 | 30 150 | 0 | 43 941 071 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|--|-------------------|-----------------------|---------------|-------------|---------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samost. hnutel'. veci | Pestov. celky | Zákl. stádo | Ostatný DHM | Obsta- rávaný DHM | Poskyt. predd. na DHM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 992 346 | 46 437 371 | 6 620 509 | 0 | 0 | 18 672 | 286 174 | 0 | 55 355 072 |
| Prírastky | 995 340 | 11 527 580 | 32 529 | 0 | 0 | 0 | 25 812 043 | 88 157 | 38 455 649 |
| Úbytky | 23 619 | 4 727 | 64 400 | 0 | 0 | 0 | 25 440 984 | 88 157 | 25 621 887 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 964 067 | 57 960 224 | 6 588 638 | 0 | 0 | 18 672 | 657 233 | 0 | 68 188 834 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 20 570 301 | 5 742 232 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 312 533 |
| Prírastky | 0 | 956 865 | 259 037 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 215 902 |
| Úbytky | 0 | 1 887 | 33 012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34 899 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 21 525 279 | 5 968 257 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 493 536 |
| 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 | 1 992 346 | 25 867 070 | 878 277 | 0 | 0 | 18 672 | 286 174 | 0 | 29 042 539 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 964 067 | 36 434 945 | 620 381 | 0 | 0 | 18 672 | 657 233 | 0 | 40 695 298 |

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť mala poistený dlhodobý hmotný majetok v roku 2025 takto :

| Názov | Spôsob (riziko) poistenia | Výška poistnej sumy |
|---|--|---------------------|
| poistené : | PREMIUM INSURANCE COMPANY | |
| nehnutelný majetok | živelné riziko | 20 900 000 € |
| hnutelný majetok | živelné riziko, odcudzenie, vandalizmus | 47 100 000 € |
| stroje a elektronika (súbor strojov) | strojné prerušenie prevádzky | 32 700 000 € |
| povinné zmluvné poistenie vozidiel | Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. | |
| havarijné poistenie vozidiel | Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. | |

V roku 2025 uhradila Spoločnosť za poistenie majetku celkom 86.542 €.

b) Vlastnícke právo

Spoločnosť má dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý využíva ku dňu schválenia účtovnej závierky, zapísaný v katastri nehnuteľnosti. Spoločnosť nemá majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, ani cudzí majetok zverený do správy. Spoločnosť má majetok obstaraný formou finančného prenájmu – osobné automobily obstarávacej cene 77.158 € a výmenníkovú stanicu tepla v obstarávacej cene 486.872 €. Spoločnosť – stredisko FIBROCHEM má majetok obstaraný formou finančného prenájmu – osobné automobily obstarávacej cene 154.480 € a výmenníkovú stanicu tepla v obstarávacej cene 65.460 €.

c) Záložné právo

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

d) Goodwill

Spoločnosť nemá majetok, ktorým je goodwill.

e) Výskumná a vývojová činnosť

Neaktuálne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 2025 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie (rok 2025) | | | | |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | 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 | | | | | |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. | 100,00% | 100,00% | 16 381 020 | -4 751 350 | 16 381 020 |
| CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. | 100,00% | 100,00% | 7 816 915 | -267 321 | 7 816 915 |
| REKREA TOUR, s.r.o. | 100,00% | 100,00% | 0 | -207 519 | 0 |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o. | 100,00% | 100,00% | 149 213 | 660 | 149 213 |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o. | 100,00% | 100,00% | 71 594 | 27 418 | 71 594 |
| TATRAFAN, s.r.o. Svit | 100,00% | 100,00% | 2 737 823 | -139 515 | 2 737 823 |
| FIBROCHEM UKRAJINE LLC | 100,00% | 100,00% | 280 000 | -358 330 | 280 000 |
| LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina | 100,00% | 100,00% | 611 854 | 94 973 | 611 854 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| Terichem Tervakoski, a.s. | 49,91% | 50,00% | 59 293 830 | 15 142 157 | 29 593 551 |
| TATRAFAN LLC Luck Ukrajina | 50,00% | 50,00% | 1 902 104 | -244 113 | 951 052 |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce | 16,00% | 16,00% | 2 423 086 | 285 868 | 387 694 |
| - ostatné CP (nevýznamný podiel) | | | 13 353 | | 13 353 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | 58 994 068 |

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 podnikov je

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 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 | | | | | |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. | 100,00% | 100,00% | 21 154 720 | -3 013 599 | 21 154 720 |
| CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. | 100,00% | 100,00% | 8 084 236 | -101 037 | 8 084 236 |
| CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. | 100,00% | 100,00% | 6 581 731 | 266 918 | 6 581 731 |
| REKREATOR, s.r.o. | 100,00% | 100,00% | 17 660 | -121 566 | 17 660 |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o. | 100,00% | 100,00% | 148 552 | 21 132 | 148 552 |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o. | 100,00% | 100,00% | 44 175 | 56 304 | 44 175 |
| TATRAFAN, s.r.o. Svit | 100,00% | 100,00% | 2 877 339 | -39 930 | 2 877 339 |
| LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina | 100,00% | 100,00% | 637 524 | 306 218 | 637 524 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| Terichem Tervakoski, a.s. | 49,91% | 50,00% | 52 645 334 | 9 254 613 | 26 275 286 |
| TATRAFAN LLC Luck Ukrajina | 50,00% | 50,00% | 2 397 994 | -1 015 124 | 1 198 997 |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce | 16,00% | 16,00% | 2 346 099 | 417 765 | 375 376 |
| - ostatné CP (nevýznamný podiel) | | | 13 353 | | 13 353 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | 67 408 949 |

uvedená v nasledujúcom prehľade:

g) i) j) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 :

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely v PÚJ | Podielové CP okrem PÚJ | Ostatné CP a podiely | Pôžičky PÚJ | Pôžičky okrem PÚJ | Ostatné pôžičky | Obstaráva ný DFM | Spolu |
|--|------------------------------|------------------------|----------------------|-------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 39 545 937 | 27 474 283 | 388 729 | 0 | 0 | 0 | 0 | 67 408 949 |
| Prírastky | 28 078 | 3 318 265 | 12 318 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 358 661 |
| Úbytky | 5 223 867 | 247 945 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 471 812 |
| Presuny | -6 301 730 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -6 301 730 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 28 048 418 | 30 544 603 | 401 047 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 994 068 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 100 000 | 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 000 |
| Prírastky | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | -280 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -280 000 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 380 000 | 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 880 000 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 39 445 937 | 26 974 283 | 388 729 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 808 949 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 27 668 418 | 30 044 603 | 401 047 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 114 068 |

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 :

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely v PÚJ | Podielové CP okrem PÚJ | Ostatné CP a podiely | Pôžičky PÚJ | Pôžičky okrem PUJ | Ostatné pôžičky | Obstaráva ný DFM | Spolu |
|---|------------------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 39 550 937 | 24 581 881 | 321 887 | 0 | 0 | 0 | 0 | 64 454 705 |
| Prírastky | 3 773 300 | 3 576 191 | 66 842 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 416 333 |
| Úbytky | 3 778 300 | 683 789 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 462 089 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 39 545 937 | 27 474 283 | 388 729 | 0 | 0 | 0 | 0 | 67 408 949 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 100 000 | 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 000 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 100 000 | 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 000 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 39 450 937 | 24 081 881 | 321 887 | 0 | 0 | 0 | 0 | 63 854 705 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 39 445 937 | 26 974 283 | 388 729 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 808 949 |

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť prepočítala k 31.12.2025 podielové CP v dcérskych ÚJ, v spoločnom podniku Terichem Tervakoski, a.s., TATRAFAN, s.r.o., TATRAFAN LLC Luck Ukrajina a tiež realizovateľné CP – Tatranská odpadová spoločnosť, s.r.o. Žakovce na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Ostatné realizovateľné CP neboli prepočítané na reálnu hodnotu, vzhľadom na ich nevýznamnosť.

Vplyv tohto ocenenia na výšku vlastného imania za jednotlivé spoločnosti v roku 2025:

| Spoločnosť | Zníženie VI | Zvýšenie VI |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. Svit | 4 773 701 | 0 |
| TATRAFAN LLC Luck Ukrajina | 247 945 | 0 |
| CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. | 267 321 | 0 |
| REKREATOUR, s.r.o. | 17 660 | 0 |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o. | 0 | 660 |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o. | 0 | 27 418 |
| LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina | 25 670 | 0 |
| TATRAFAN, s.r.o. Svit | 139 515 | 0 |
| TERICHEM TERVAKOSKI, a.s. Svit | 0 | 3 318 265 |
| FIBROCHEM Ukrajina LLC | 0 | 0 |
| Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce | 0 | 12 318 |
| Spolu : | 5 471 812 | 3 358 661 |
| celkom - zníženie : | | -2 113 151 |

V roku 2025 prehodnotila spoločnosť výšku opravnej položky na finančné investície na Ukrajine. Opravná položka sa nemenila oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu a je vytvorená k 31.12.2025 takto :

| Spoločnosť | Opravná položka v € |
|-----------------------------|---------------------|
| FIBROCHEM Ukrajina LLC | 280 000 |
| TATRAFAN LLC Luck Ukrajina | 500 000 |
| LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina | 100 000 |
| Spolu : | 880 000 |

k) Záložné právo k dlhodobému finančnému majetku

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

l) Podielové certifikáty

Neaktuálne.

m) Zásoby

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (2025) | | | | |
|---|---------------------------------------|------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 0 | 379 950 | 0 | 155 277 | 224 673 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 433 000 | 0 | 0 | 433 000 |
| Výrobky | 0 | 774 125 | 0 | 71 051 | 703 074 |
| Tovar | 0 | 331 407 | 0 | 0 | 331 407 |
| Spolu | 0 | 1 918 482 | 0 | 226 328 | 1 692 154 |

Tvorba opravných položiek bola prevzatá do účtovníctva v súvislosti so zlúčením so spoločnosťou CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. k 1. januáru 2025.

Poistenie zásob v roku 2025 v spoločnosti PREMIUM Insurance Company Limited

| Názov | Spôsob (riziko) poistenia | poistná suma |
|--------|--|--------------|
| zásoby | poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou | 7 000 000 € |

n) Záložné právo k zásobám

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

o) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p) Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (2025) | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 192 393 | 43 934 | 38 247 | 0 | 198 080 |
| Pohľadávky spolu | 192 393 | 43 934 | 38 247 | 0 | 198 080 |

Opravné položky boli tvorené k 31.12.2025 podľa podmienok tvorby v zásadách pre účtovníctvo Spoločnosti. Opravné položky k pohľadávkam sa netvoria voči spoločnostiam v skupine CHEMOSVIT a FINCHEM.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

| (rok 2025) | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 156 840 | 0 | 156 840 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 156 840 | 0 | 156 840 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 251 171 | 700 380 | 1 951 551 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným úct.jednotkám | 1 012 751 | 0 | 1 012 751 |
| Ostatné pohľadávky vrámci podiel.účasti okrem pohľad.voči prepojeným úct.jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 59 298 | 0 | 59 298 |
| Iné pohľadávky | 150 959 | 0 | 150 959 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 474 179 | 700 380 | 3 174 559 |

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

| (rok 2024) | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 282 483 | 0 | 282 483 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 282 483 | 0 | 282 483 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 301 582 | 36 677 | 338 259 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným úct.jednotkám | 711 042 | 0 | 711 042 |
| Ostatné pohľadávky vrámci podiel.účasti okrem pohľad.voči prepojeným úct.jednotkám | 770 | 0 | 770 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 163 035 | 0 | 163 035 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 176 429 | 36 677 | 1 213 106 |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo.

s) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2025 odložený daňový záväzok, jeho popis je zobrazený v Článku III. 2 bod f).

t) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2025 neeviduje krátkodobý finančný majetok.

u) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------|--|
| Peniaze | 10 312 | 2 782 |
| Účty v bankách | 224 266 | 65 610 |
| Spolu | 234 578 | 68 392 |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má peňažné prostriedky a ceniny umiestnené v trezore poistené – poistné riziká : krádež vlámaním, lúpeže a vandalizmu. Peniaze v pokladni sú poistené – poistné riziko : lúpež. Peniaze a ceniny sú ešte poistené : poistné riziko : preprava peňazí.

Pre účely vykazovania peňažných tokov zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty nasledujúce položky:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty | 10 312 | 2 782 |
| Kontokorentný účet | 224 266 | 65 610 |
| Spolu | 234 578 | 68 392 |

x) Vlastné akcie

Neaktuálne.

y) Položky časového rozlíšenia aktív

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 626 | 841 |
| NBO - licenčné poplatky | 548 | 841 |
| NBO - predplatné, ostané | 78 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 21 954 | 11 271 |
| NBO - predplatné | 1 374 | 1 382 |
| NBO - ostatné služby | 2 957 | 3 168 |
| NBO - poistenie | 5 388 | 2 091 |
| NBO - str. Fibrochem služby | 4 857 | 0 |
| NBO - licenčné poplatky , doména | 5 398 | 3 792 |
| NBO - str. Fibrochem-služby | 916 | |
| NBO - diaľničné známky | 1 064 | 838 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| PBO - dobropis za energie a služby | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 176 | 4 732 |
| PBO - energie a služby - dobropisy | 176 | 4 732 |
| Spolu | 22 756 | 16 844 |

2) Informácie k položkám – PASÍVA SÚVAHY**a) Vlastné imanie***Opis vlastného imania spoločnosti*

| | |
|--------------------------|---|
| Počet akcií | 708 816 ks kmeňových, zaknihovaných akcií |
| Hodnota akcií | menovitá hodnota 1 akcie je 40 € |
| Splatené základné imanie | 28 352 640 € |
| Upísané vlastné imanie | 28 352 640 € |

Základné imanie je celé splatené a zapísané do obchodného registra.

Spoločnosť netvorila kapitálový fond z príspevkov akcionárov podľa §123 ods.2 a §217 a) Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk | 1 664 685 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 664 685 |
| Spolu | 1 664 685 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 1.482.573 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

| | |
|--|------------------|
| Účtovný zisk | 1 482 573 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 482 573 |
| Výplata dividend | 0 |
| Spolu | 1 482 573 |

b) Rezervy

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola tvorená na základe podkladov z oddelenia mzdovej učtárne.

Rezervy na nevyfakturované dodávky bola tvorená na základe zmlúv s dodávateľmi.

Rezerva na overenie riadnej UZ a konsolidovanej UZ bola vytvorená na základe zmluvy o audítorskej činnosti.

Rezerva na odstupné krátkodobá aj dlhodobá bola tvorená na základe podkladu z oddelenia mzdovej učtárne a odmeňovania.

Nedaňová rezerva – iná bola tvorená na základe predpokladu nezúčtovania všetkých nákladov týkajúcich sa prevádzky roku 2025.

Rezerva na finančné straty bola vytvorená na základe predpokladu dosiahnutia straty pri nakladaní s finančným majetkom v budúcom zdaňovacom období.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie - rok 2025 | | | | |
|---|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------------------|
| | Stav na začiatku účt.obd. | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účt.obd. |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 74 000 | 0 | 0 | 0 | 74 000 |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé</i> | | | | | |
| Odstupné a odchodné do dôchodku | 74 000 | 0 | 0 | 0 | 74 000 |
| Likvidácia objektu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu : | 74 000 | 0 | 0 | 0 | 74 000 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 264 157 | 209 699 | 110 785 | 3 372 | 359 699 |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i> | | | | | |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 57 322 | 171 393 | 56 704 | 618 | 171 393 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu : | 57 322 | 171 393 | 56 704 | 618 | 171 393 |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé</i> | | | | | |
| Rezerva na nevyfaktúrované dodávky | 1 000 | 500 | 835 | 165 | 500 |
| Odmeny pracovníkom | 0 | 17 741 | 0 | 0 | 17 741 |
| Overenie a zverejnenie účtovnej závierky | 10 835 | 15 065 | 10 835 | 0 | 15 065 |
| Odstupné zamestnancom | 40 000 | 0 | 40 000 | 0 | 0 |
| Ostatné | 5 000 | 3 000 | 2 411 | 2 589 | 3 000 |
| Finančné straty | 150 000 | 0 | 0 | 0 | 150 000 |
| Ost.rezervy - str. FIBROCHEM | 0 | 2 000 | 0 | 0 | 2 000 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu : | 206 835 | 38 306 | 54 081 | 2 754 | 188 306 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2024 | | | | |
|---|---|----------------|----------------|---------------|---------------------------|
| | Stav na začiatku účt.obd. | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účt.obd. |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 74 000 | 0 | 0 | 0 | 74 000 |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé</i> | | | | | |
| Odstupné a odchodné do dôchodku | 74 000 | 0 | 0 | 0 | 74 000 |
| Likvidácia objektu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu : | 74 000 | 0 | 0 | 0 | 74 000 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 269 237 | 114 157 | 104 951 | 14 286 | 264 157 |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i> | | | | | |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 61 907 | 57 322 | 59 816 | 2 091 | 57 322 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu : | 61 907 | 57 322 | 59 816 | 2 091 | 57 322 |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé</i> | | | | | |
| Rezerva na nevyfaktúrované dodávky | 2 500 | 1 000 | 4 | 2 496 | 1 000 |
| Overenie a zverejnenie účtovnej závierky | 10 830 | 10 835 | 10 830 | 0 | 10 835 |
| Odstupné zamestnancom | 40 000 | 40 000 | 30 301 | 9 699 | 40 000 |
| Ostatné | 4 000 | 5 000 | 4 000 | 0 | 5 000 |
| Finančné straty | 150 000 | 0 | 0 | 0 | 150 000 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu : | 207 330 | 56 835 | 45 135 | 12 195 | 206 835 |

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

| (rok 2025) | Bežné účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------------------|-------------------|
| | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 81 250 | 0 | 81 250 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 666 | 0 | 666 |
| Iné dlhodobé záväzky | 91 650 | 0 | 91 650 |
| Odložený daňový záväzok | 2 629 956 | 0 | 2 629 956 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 2 803 522 | 0 | 2 803 522 |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem PÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 731 641 | 111 194 | 842 835 |
| Ost.záv.voči prepojeným ÚJ | 2 168 470 | 0 | 2 168 470 |
| Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ | 7 137 153 | 0 | 7 137 153 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 11 086 | 0 | 11 086 |
| Záväzky voči zamestnancom | 189 956 | 0 | 189 956 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 136 140 | 0 | 136 140 |
| Daňové záväzky a dotácie | 300 772 | 0 | 300 772 |
| Iné záväzky | 228 045 | 0 | 228 045 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 10 903 263 | 111 194 | 11 014 457 |

| (rok 2024) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|--|----------------------|-------------------|
| | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 151 777 | 0 | 151 777 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 284 | 0 | 284 |
| Iné dlhodobé záväzky | 155 984 | 0 | 155 984 |
| Odložený daňový záväzok | 3 464 830 | 0 | 3 464 830 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 3 772 875 | 0 | 3 772 875 |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem PÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 12 687 827 | 36 627 | 12 724 454 |
| Ost.záv.voči prepojeným ÚJ | 3 768 218 | 0 | 3 768 218 |
| Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ | 6 016 844 | 0 | 6 016 844 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 11 377 | 0 | 11 377 |
| Záväzky voči zamestnancom | 62 445 | 0 | 62 445 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 45 195 | 0 | 45 195 |
| Daňové záväzky a dotácie | 176 120 | 0 | 176 120 |
| Iné záväzky | 174 503 | 0 | 174 503 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 22 942 529 | 36 627 | 22 979 156 |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účt.obdobie |
|---|-----------------------|-----------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 172 900 | 307 761 |
| Záväzky so zostat.dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 172 900 | 307 761 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 11 014 457 | 22 979 156 |
| Záväzky so zostatk.dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 11 014 457 | 22 979 156 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok 2.629.956 € a záväzky zo sociálneho fondu 666 €. Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode f), informácie o sociálnom fonde sú uvedené v bode g).

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

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 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | -12 246 717 | -15 339 603 |
| odpočítateľné | 0 | 0 |
| zdaniteľné | -12 246 717 | -15 339 603 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 1 288 567 | 902 813 |
| odpočítateľné | 0 | 0 |
| zdaniteľné | 1 288 567 | 902 813 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24% | 24% |
| Odložený daňový záväzok | -2 629 956 | -3 464 830 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | -235 428 | -363 109 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane na účely vykazovania v súvahe: | | |
| Odložené daňové záväzky | -2 939 212 | -3 681 505 |
| Odložené daňové pohľadávky | 309 256 | 216 675 |
| | -2 629 956 | -3 464 830 |

g) Sociálny fond

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 284 | 600 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 39 113 | 12 496 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 1 500 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>40 613</i> | <i>12 496</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>40 231</i> | <i>12 812</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 666 | 284 |

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

h) Vydané dlhopisy

Neaktuálne.

i) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------|---------------------|---------------------|--|--|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| bankový úver č.3 | EUR | – | rok 2027 | 11 700 000 | 7 800 000 |
| bankový úver č.4 | EUR | – | rok 2026 | 0 | 2 000 000 |
| bankový úver č.6 | EUR | – | rok 2027 | 1 128 925 | 2 171 041 |
| bankový úver F č.10 | EUR | – | rok 2027 | 6 400 000 | 0 |
| Dlhodobé úvery spolu : | | | | 19 228 925 | 11 971 041 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| bankový úver č.4 - časť splatná do 31.12.2026 | EUR | – | rok 2026 | 2 000 000 | 2 500 000 |
| bankový úver krátkodobý č. 5 | EUR | – | rok 2026 | 2 500 000 | 0 |
| bankový úver č.6 - časť splatná do 31.12.2026 | EUR | – | rok 2026 | 1 042 116 | 347 372 |
| bankový úver F č.11 | EUR | – | rok 2026 | 2 500 000 | 0 |
| bankový úver F č.12 | EUR | – | rok 2026 | 600 000 | 0 |
| bankový úver F č.13 | EUR | – | rok 2026 | 1 400 000 | 0 |
| kontokorent č.1 | EUR | – | neurčený | 46 151 | 21 765 |
| kontokorent č.2 | EUR | – | neurčený | 0 | 630 979 |
| kontokorent č.3 | EUR | – | neurčený | 0 | 0 |
| Krátkodobé úvery spolu : | | | | 10 088 267 | 3 500 116 |

Výška nečerpaných úverových príslubov k 31.12.2025 v mene Eur pri kontokorentných účtoch je 403.849 €, pri prevádzkových úveroch je 133.550 €.

V roku 2025 boli uhradené bankové úroky vo výške 1.097.186 €.

Ručenie za úvery je zmenkou.

Štruktúra prijatých pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade (istina) :

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetvne obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účetvne obdobie | Suma istiny v eurách za bezprostr. predchádz. účetvne obdobie |
|--|------|---------------------|---------------------|---|---|--|
| Iné záväzky - dlhodobé | | | | | | |
| SG Equipment | EUR | - | rok 2027 | 31 843 | 31 843 | 93 261 |
| VÚB LZL/25/62166 | EUR | - | rok 2029 | 49 407 | 49 407 | 0 |
| | | | | 81 250 | 81 250 | 93 261 |
| Iné záväzky - krátkodobé | | | | | | |
| SG Equipment | EUR | - | rok 2026 | 61 418 | 61 418 | 58 516 |
| VÚB LZL/25/62166 | EUR | - | rok 2026 | 15 711 | 15 711 | 0 |
| | | | | 77 129 | 77 129 | 58 516 |
| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetvne obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účetvne obdobie | Suma istiny v eurách za bezprostr. predchádz. účetvne obdobie |
| Krátkodobé finančné výpomoci od: | | | | | | |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. | EUR | - | neurčený | 0 | 0 | 1 800 000 |
| FINCHEM, a.s. | EUR | - | neurčený | 7 118 000 | 7 118 000 | 5 900 000 |
| TATRAFAN, s.r.o. | EUR | - | neurčený | | 0 | 500 000 |
| CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. | EUR | - | neurčený | | 0 | 246 153 |
| | | | | 7 118 000 | 7 118 000 | 8 446 153 |
| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetvne | Suma istiny v eurách za bežné účetvne obdobie | Suma istiny v eurách za bezprostr. predchádz. účetvne |
| Cash pooling - krátkodobé-záväzky | | | | | | |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. | EUR | - | neurčený | 0 | 0 | 47 664 |
| FINCHEM, a.s. | EUR | - | neurčený | 0 | 0 | 43 317 |
| TATRAFAN, s.r.o. | EUR | - | neurčený | 1 653 | 1 653 | 439 919 |
| CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. | EUR | - | neurčený | 715 085 | 715 085 | 213 623 |
| CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. | EUR | - | neurčený | 0 | 0 | 55 384 |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o. | EUR | - | neurčený | 132 489 | 132 489 | 144 893 |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o. | EUR | - | neurčený | 185 077 | 185 077 | 371 187 |
| | | | | 1 034 304 | 1 034 304 | 1 315 987 |

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bezprostr. predchádz. účtovné |
|---|------|---------------------|---------------------|--|---|---|
| Cash pooling - krátkodobé-pohľadávky | | | | | | |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. | EUR | - | neurčený | 245 186 | 245 186 | 0 |
| CHEMOSVIT FOIBROCHEM, s.r.o. | EUR | - | neurčený | 0 | 0 | 665 230 |
| REKREATOR, s.r.o. | EUR | - | neurčený | 198 075 | 198 075 | 43 323 |
| | | | | 443 261 | 443 261 | 708 553 |

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | | |
|--|---------------|--------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 16 150 | 1 796 |
| Úroky z bežných účtov uhradené v januári nasl.roka | 8 515 | 1 796 |
| Poistné | 55 | 0 |
| Transakčná daň - stiahnuté vo výpisoch BÚ 1/2026 | 50 | 0 |
| Ťarchopisy VSE Margarétka | 30 | 0 |
| Dobropisy za nájomné vystavené v januári nasl.roka | 7 500 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 225 | 525 |
| Výnosy budúcich období-DAR-dlhodobá časť | 225 | 525 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 6 102 | 5 643 |
| Výnosy budúcich období-úrok FL | 597 | 824 |
| Výnosy budúcich období-služby | 562 | 0 |
| Výnosy budúcich období-DAR-krátkodobá časť | 300 | 300 |
| Výnosy budúcich období-nájomné a energie spojené s prenájomom MARGARÉTKA | 4643 | 4519 |
| Spolu : | 22 477 | 7 964 |

3) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu voči spoločnostiam : CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o., TATRAFAN, s.r.o., CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o., SBS CHEMOSVIT, s.r.o. a REKREATOR, s.r.o. a CHEMEKO, spol. s r.o. za prenájom osobných automobilov.

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|----------------------------|--|-----------------------|--|--|-----------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 65 127 | 156 840 | 0 | 99 856 | 282 483 | 0 |
| Finančný výnos | 8 644 | 13 757 | 0 | 11 676 | 24 039 | 0 |
| Spolu | 73 771 | 170 597 | 0 | 111 532 | 306 522 | 0 |

4) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 8 osobných áut od Spoločnosti FINCHEM, a.s. a z finančného prenájmu dvoch výmenníkových staníc tepla.

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 146 753 | 91 650 | 0 | 136 710 | 155 984 | 0 |
| Finančný náklad | 3 882 | 4 836 | 0 | 3 272 | 2 121 | 0 |
| Spolu | 150 635 | 96 486 | 0 | 139 982 | 158 105 | 0 |

5) Ďalšie informácie o odloženej dani z príjmov

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

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 443 103 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma 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) Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|-----------------|------------|--|----------------|------------|
| | Základ dane | Daň | % | Základ dane | Daň | % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 253 728 | x | x | 2 222 928 | x | x |
| teoretická daň | x | 300 895 | 24% | x | 466 815 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 1 518 199 | 364 368 | 24% | 433 383 | 91 010 | 21% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -2 748 357 | -659 606 | 24% | -1 727 103 | -362 692 | 21% |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 24% | 0 | 0 | 21% |
| Spolu | 23 570 | 5 657 | 24% | 929 208 | 195 134 | 21% |
| Splatná daň z príjmov | x | 5 657 | 24% | x | 195 134 | 21% |
| Opravné DP PO r.2024 | x | 198 | 21% | x | 0 | 21% |
| Odložená daň z príjmov | x | -235 428 | 24% | x | 363 109 | 24% |
| Celková daň z príjmov | x | -229 573 | | x | 558 243 | |

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
Spoločnosť nemá položky zabezpečené derivátmi.

Článok IV. Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám nákladov a výnosov

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 – str. CHEMOSVIT:

| Oblasť odbytu | Prenájom | | Ostatné služby | | Tržby za tovar plus FL-autá | |
|---------------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Slovenská republika | 4 155 125 | 3 983 137 | 2 551 120 | 2 643 376 | 55 203 | 194 747 |
| Spolu | 4 155 125 | 3 983 137 | 2 551 120 | 2 643 376 | 55 203 | 194 747 |

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 – str. FIBROCHEM:

| Oblasť odbytu | Výrobky | | Služby | | Tovar | |
|------------------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Slovenská republika | 1 653 723 | 1 766 866 | 7 163 | 26 858 | 107 822 | 86 743 |
| Česká republika | 766 265 | 848 262 | 7 746 | 0 | 0 | 0 |
| Stredná a vých. Európa | 247 827 | 673 298 | 0 | 0 | 0 | 39 411 |
| Krajiny EU | 3 692 126 | 4 855 418 | 1 610 | 0 | 155 | 0 |
| Ostatné | 983 617 | 1 673 750 | 10 187 | 4 822 | 1 758 | 0 |
| Spolu | 7 343 558 | 9 817 594 | 26 706 | 31 680 | 109 735 | 126 154 |

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | Konečný zostatok bežné účt.obdobie | Začiatkový stav bežné účt.obdobie | Začiatkový stav bezprostredne predchádzajúce obdobia | Bežné účtovné obdobia | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------|--|
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 701 112 | 843 856 | 2 426 544 | -142 744 | -1 582 688 |
| Výrobky | 1 131 126 | 1 327 591 | 1 468 997 | -196 465 | -141 406 |
| Zvieratá | | | | 0 | 0 |
| Spolu | 1 832 238 | 2 171 447 | 3 895 541 | -339 209 | -1 724 094 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | -339 209 | -1 724 094 |

c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobia | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 284 863 | 381 300 |
| Aktivácia materiálu a tovaru | 284 863 | 221 112 |
| Aktivácia dlhodobého hmotného majetku | 0 | 160 188 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 53 598 | 51 389 |
| Účelové finančné prostriedky, dotácie | 18 583 | 3 211 |
| Odpis záväzkov | 0 | 0 |
| Kompenzácia za energiu | 0 | 0 |
| Náhrady prev.nákladov, sudnych popl., poist.plnenia | 31 702 | 43 567 |
| Preplatok z ročného zúčtovania | 0 | 0 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 3 313 | 4 611 |
| Finančné výnosy, z toho: | 18 248 | 68 298 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>1 248</i> | <i>51 251</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 63 | 28 060 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | | |
| Výnosy z derivatových operácií | 0 | 0 |
| Úroky | 17 000 | 17 047 |

d) Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-------------------------|--|
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 1 197 627 | 219 067 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku | 1 068 473 | 218 981 |
| Tržby z predaja materiálu | 129 154 | 86 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 377 639 | 74 007 |
| Zmluvné pokuty a penále | 125 | 0 |
| Výnosy z postúpených pohľadávok | 301 307 | 0 |
| Výnosy z odpísaných záväzkov | 160 | 0 |
| Prijaté náhrady škôd | 15 846 | 24 122 |
| Refundácie za návrhy projektov-str.Fibrochem | 18 000 | 0 |
| Dotácie/granty str. Fibrochem | 18 583 | 0 |
| Predčasné ukončenie FL | 12 256 | 42 000 |
| Ost.prev.náklady-str. Fibrochem | 3 028 | 0 |
| Tržby za odpad | 12 | 1 339 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 8 322 | 6 546 |
| Celkom: | <u>1 575 266</u> | <u>293 074</u> |

e) Položky osobných nákladov

Prehľad o položkách osobných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-------------------------|--|
| Mzdové náklady | 3 182 791 | 985 914 |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | 38 965 | 18 158 |
| Sociálna poisťovňa | 879 137 | 261 122 |
| Zdravotná poisťovňa | 377 830 | 107 497 |
| Iné osobné a sociálne náklady | 284 299 | 112 486 |
| Osobné náklady celkom : | <u>4 763 022</u> | <u>1 485 177</u> |

f) Položky finančných výnosov

Prehľad o položkách finančných výnosov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-------------------------|--|
| Dividendy - Terichem Tervakoski, a.s. | 2 309 305 | 1 153 090 |
| Dividendy - CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. | 0 | 500 000 |
| Dividendy - FINCHEM a.s. | 141 | 770 |
| Dividendy - Tatranská odpad.spoločnosť | 33 421 | 0 |
| Výnosové úroky - prepojené ÚJ | 53 863 | 44 535 |
| Ostatné výnosové úroky | 981 | 1 666 |
| Kurové zisky | 1 247 | 290 |
| - kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 63 | 0 |
| Poplatky cash pooling | 763 | 2 811 |
| Celkom finančné výnosy: | <u>2 399 721</u> | <u>1 703 162</u> |

g) Položky nákladov na poskytnuté služby

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účt.obdobie |
|---|-----------------------|-----------------------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | | |
| opravy a udržiavanie | 514 073 | 444 757 |
| cestovné | 24 518 | 2 934 |
| náklady na reprezentáciu | 54 969 | 72 983 |
| nájomné | 345 810 | 94 588 |
| stočné | 55 256 | 45 847 |
| ekonomické činnosti - ostatné | 0 | 17 813 |
| zmluvný servis | 29 533 | 26 627 |
| prepravné aut.doprava str. Fibrochem | 350 122 | 0 |
| služby ZHZ, SBS | 75 666 | 73 614 |
| správa areálu | 191 279 | 190 864 |
| ost.slужby-licenčné poplatky | 21 649 | 29 407 |
| likvidácia odpadu | 7 060 | 23 536 |
| ost.slужby v str. Fibrochem | 198 816 | 0 |
| právne služby | 96 418 | 74 406 |
| náklady na audítorské služby | 15 065 | 10 855 |
| maintenance a upgrade, externé program.slужby | 156 440 | 147 369 |
| ost.slужby - OUTSOURCING | 75 453 | 115 017 |
| upratovacie služby | 54 255 | 62 351 |
| výkony spojov-telefónne hovory a poštovné | 35 097 | 22 638 |
| školenia a konferencie | 3 058 | 23 805 |
| účetnícké služby Ch.Služby | 97 703 | 78 645 |
| poradenské služby | 116 830 | 179 218 |
| kooperácej - str. Fibrochem | 126 675 | 0 |
| ostatné služby Spolcentrum | 3 710 | 38 413 |
| ostatné služby | 257 865 | 99 928 |
| Celkom : | 2 907 320 | 1 875 615 |

h) Položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účt.obdobie |
|--|--------------------------|---|
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu | 303 262 | 3 133 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku | 74 775 | 3 133 |
| Zostatková cena predaného materiálu | 228 487 | 0 |
| Opravné položky k pohľadávkam | -7 217 | 215 |
| Tvorba opravenej položky | 1 008 | 215 |
| Rozpustenie opravenej položky | 8 225 | 0 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospod.činnosti,z toho: | 495 339 | 42 261 |
| Dary | 4 698 | 1 220 |
| Zmluvné pokuty | 1 530 | 118 |
| Ostatné pokuty a penále | 99 | 0 |
| Poistenie majetku tuzemské | 86 542 | 23 584 |
| Poistenie zodpovednosti za škodu | 10 938 | 6 406 |
| Odpis pohľadávky - postúpenie | 301 308 | 0 |
| Odpis pohľadávky | 55 168 | 128 |
| Ost.nákl.na hosp.činn.- príspevky práv.osobám | 8 784 | 8 012 |
| Ost.nákl.na hosp.činn.- trovy exekúcie, súdne konanie | 20 639 | 0 |
| DPH ročné vysporiadanie | 0 | 0 |
| manká a škody | 1 857 | 0 |
| Tvorba/zrušenie rezervy | 2 589 | 2 504 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 1 187 | 289 |
| Celkom : | <u>791 384</u> | <u>45 609</u> |

i) Položky finančných nákladov

Prehľad o položkách finančných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účt.obdobie |
|---|--------------------------|---|
| Finančné náklady, z toho: | 1 528 122 | 1 213 184 |
| Predané CP a podiely | 0 | 0 |
| <i>Nákladové úroky</i> | <i>1 415 961</i> | <i>1 201 759</i> |
| Nákladové úroky , úrok LZ pre prepojené ÚJ | 87 382 | 90 916 |
| Ostatné nákladové úroky | 1 328 579 | 1 110 843 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>81 641</i> | <i>53</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 13 254 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>30 520</i> | <i>11 372</i> |
| Bankové poplatky | 29 612 | 10 770 |
| Služby CDCP,RMS | 617 | 566 |
| Ostatné finančné náklady | 291 | 36 |
| Celkom : | <u>1 528 122</u> | <u>1 213 184</u> |

2) Výnimočný rozsah alebo výskyt položiek výnosov a nákladov

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

3) Náklady na overenie individuálnej závierky audítorom

| Opis účtovného prípadu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 15 605 | 10 835 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 10 490 | 5 720 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 5 115 | 5 115 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |

4) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 7 343 558 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 6 732 963 | 6 626 513 |
| Tržby za tovar | 164 937 | 194 747 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 14 241 458 | 6 821 260 |

Článok V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**1) Iné aktíva a iné pasíva****a) Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

b) Podmienené záväzky

| Druh podmieneného záväzku | Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|---------------------------------|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí | 130 191 | 0 |
| TATRASVIT SOCKS, a.s. - náhrada škody | 130 191 | 0 |
| Z poskytnutých záruk | 36 493 261 | 36 493 261 |
| Ručenie za bankové úvery | 34 043 261 | 34 043 261 |
| Ručenie za bankové záruky voči colnici | 2 450 000 | 2 450 000 |

Na podmienený záväzok na náhradu škody boli vypracované znalecké posudky, výsledok súdneho sporu nevieme predpokladať. Spoločnosť má podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

2) Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neviduje.

3) Podsúvahové účty

Spoločnosť má v operatívnom nájme od spoločnosti FINCHEM, a.s. osobné autá a dlhodobý hnutel'ný a nehnuteľný majetok. Nájomná zmluva je uzatvorená s možnosťou výpovede v určených prípadoch a obnovuje sa dodatkom každý rok.

Spoločnosť prenajíma na základe lízingových zmlúv majetok osobné automobily (finančný prenájom na 72 mesiacov, LZ boli uzatvorené do 31.12.2020), ktoré nevykazujú ako svoj majetok.

Spoločnosť prenajíma v prevažnej miere spriazneným osobám na výrobné účely značnú časť svojho nehnuteľného a hnutel'ného majetku. Ročné výnosy z nájomného sú približne 4.155 tis. € (v roku 2024 to bolo 3.931 tis €). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý majetok.

| Názov položky | Bežné úctovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------------|--|
| Prenajatý majetok FINCHEM, a.s. | 591 226 | 591 226 |
| Prenajatý majetok - finančný leasing | 432 515 | 678 447 |
| Materiál v skladoch CO | 2 696 | 2 696 |
| Záväzky - ručenie za bankové úvery | -36 493 261 | -46 066 676 |
| | -35 466 824 | -44 794 307 |

Článok VI. Informácie o udalostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje úctovná závierka

V dôsledku prebiehajúcej vojenskej agresie Ruska voči Ukrajine nie je možné stanoviť presnejšie výšku negatívneho dopadu z prípadného znehodnotenia dlhodobého finančného majetku – finančnej investície v spoločnostiach : Luckplastmas, Tatrafan LLC a FIBROCHEM Ukrajina LLC.

K 31. decembru 2025 vykazujeme v súvahe spomenutú finančnú investíciu vo výške 962.906 €.

Článok VII. Informácie o spriaznených osobách

1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

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

- a) Spoločnosť uskutočnila v priebehu úctovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Dcérska účtovná jednotka

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie |
|---|--------------------------|---|
| Terichem Tervakoski, a.s.-výnos z poskytnutých služieb | 533 517 | 478 648 |
| Terichem Tervakoski, a.s.-predaj DM | 0 | 216 300 |
| Terichem Tervakoski, a.s.- dividendy | 2 309 305 | 1 152 090 |
| CHEMOSVIT FOLIE,s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb | 3 554 514 | 3 549 891 |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu, predmet LZ | 24 854 | 7 318 |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-dividendy | 0 | 500 000 |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-prijatý úrok FL | 5 405 | 3 689 |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-ost.výn.z HČ,úrok z pôžičky | 427 | 3 849 |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-výdaj na úrok z pôžičky | 13 098 | 28 674 |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-nákup nedok.investícií | 5 000 | 0 |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-nákup služieb, materiálu,tovaru,ost.fin.nákl. | 44 028 | 35 024 |
| TATRAFAN, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb | 188 252 | 184 060 |
| TATRAFAN, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu, vl.výrobov | 10 974 | 0 |
| TATRAFAN, s.r.o.-prijatý úrok FL | 960 | 1 167 |
| TATRAFAN, s.r.o.-ost.výnosy | 121 | 343 |
| TATRAFAN, s.r.o.-ost.fin.výnosy-úrok z pôžičky | 0 | 19 757 |
| TATRAFAN, s.r.o.-nákup služieb, spotr.mater., vl.výrobov | 31 828 | 555 |
| TATRAFAN, s.r.o.-ost.fin.výnosy- úrok z cash poolingu | 22 566 | 0 |
| CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb | 327 446 | 323 675 |
| CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-predaj tovaru, materiálu | 23 | 0 |
| CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-predaj dlhod.majetku | 9 071 | 0 |
| CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-ost.fin.výnosy | 121 | 0 |
| CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-úrok LZ-výnos | 4 386 | 4 576 |
| CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-nákup služieb | 141 697 | 160 432 |
| CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-nákup materiálu, tovaru | 2 293 | 0 |
| CHEMOSVIT STROJCHEM, a.s.- úrok z prij.pôžičky, cashpoolingu | 21 315 | 26 390 |
| CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-nákup dlhodobého majetku | 44 440 | 80 752 |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb | 138 935 | 133 970 |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o.- úrok z FL | 70 | 532 |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o.- predaj vlast.výrobov, tovaru | 530 | 0 |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-úrok z prijatej pôžičky | 3 526 | 1 611 |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-nákup tovaru | 20 | 0 |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-nákup služieb | 193 377 | 90 935 |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb | 306 121 | 275 937 |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-predaj tovaru, mat, vl.výrob. | 760 | 662 |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ost.výnosy | 121 | 351 |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-nákup služieb | 292 919 | 208 880 |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-náklad úrok z pôžičky | 6 156 | 13 839 |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-nákup materiálu, majetku,ostatné | 6 828 | 5 052 |
| REKREATOUR s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb | 190 576 | 188 686 |
| REKREATOUR s.r.o.-predaj tovaru, materiálu | 0 | 0 |
| REKREATOUR s.r.o.-ost.preváz.výnosy | 121 | 343 |
| REKREATOUR s.r.o.-výnos úrok z FL, úrok z pôžičky | 4 829 | 3 624 |
| REKREATOUR s.r.o.-nákup služieb, mat., ost.prev.nákl., úrok z pôž. | 47 117 | 57 576 |
| FIBROCHEM UKRAJINA LLC-predaj vl.výrobov | 46 680 | 0 |
| FIBROCHEM UKRAJINA LLC-úrok z poskytnutej pôžičky | 17 000 | 0 |
| FIBROCHEM UKRAJINA LLC-nákup materiálu | 117 993 | 0 |

Dcérska účtovná jednotka

pohľadávky

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--------------------------|--|
| Terichem Tervakoski, a.s. | 7 911 | 38 097 |
| Terichem Tervakoski, a.s.-ost.pohľadávky | 155 | 0 |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. | 9 174 | 3 289 |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-pôžička, úrok | 245 186 | 0 |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-dividendy | 0 | 0 |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-ostatné | 900 | 0 |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-leasing | 65 376 | 162 351 |
| TATRAFAN, s.r.o. | 1 567 | 1 326 |
| TATRAFAN, s.r.o.-ostatné pohľadávky | 2 679 | 0 |
| TATRAFAN, s.r.o.-leasing | 25 893 | 32 935 |
| CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. | 462 | 400 |
| CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-leasing | 86 284 | 115 325 |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o. | 5 117 | 1 065 |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-leasing | 0 | 14 197 |
| FIBROCHEM UKRAJINA LLC | 91 760 | 17 |
| FIBROCHEM UKRAJINA LLC-pôžička | 500 000 | 19 147 |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o. | 719 | 17 |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ostatné | 41 751 | 19 147 |
| REKREATOUR, s.r.o. | 7 232 | 4 |
| REKREATOUR, s.r.o.-ost.pohľadávky | 8 | 0 |
| REKREATOUR, s.r.o. - pohľ.cash pooling | 207 654 | 43 323 |
| REKREATOUR, s.r.o.-leasing | 27 128 | 36 273 |
| spolu aktíva | 1 326 954 | 486 913 |

záväzky

| | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| TERICHEM, a.s. Svit | 0 | 0 |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. | 0 | 727 |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-pôžička | 0 | 1 847 664 |
| TATRAFAN, s.r.o. | 4 250 | 61 |
| TATRAFAN, s.r.o. - pôžička,úrok | 501 653 | 943 430 |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-pôžička, úrok | 132 489 | 145 471 |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o. | 1 243 | 753 |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-pôžička,úrok | 185 077 | 371 877 |
| REKREATOUR, s.r.o. | 288 | 4 861 |
| STROJCHEM, s.r.o. | 5 114 | 21 939 |
| STROJCHEM, s.r.o.-pôžička plus úrok | 1 349 251 | 459 776 |
| STROJCHEM, s.r.o.-ostatné záväzky | 261 | 261 |
| spolu pasíva | 2 179 626 | 3 796 821 |

| <i>Ostatné spriaznené osoby</i> | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|------------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie |
| FINCHEM, a.s.- výnos z poskytnutých služieb,predaja mat., ost.výnosy | 108 793 | 109 135 |
| FINCHEM, a.s.- príjem z dividend | 141 | 770 |
| FINCHEM, a.s.- ost.fin.výnosy | 19 | 0 |
| FINCHEM, a.s.- nákup služieb,tovaru,úrok z poskyt.pôžičky, úrok z FL | 236 740 | 85 139 |
| CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-výnos z poskyt.služieb, z predaja mater., úrok z pôžičky | 52 533 | 48 830 |
| CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-nákup služieb a materiálu | 109 840 | 65 583 |
| INSURANCE, s.r.o.- výnos z poskytnutých služieb | 404 | 0 |

*Ostatné spriaznené osoby***pohľadávky**

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| FINCHEM, a.s. | 30 | 375 |
| FINCHEM, a.s. - dividendy | 0 | 770 |
| CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o. | 11 365 | 17 623 |
| spolu aktíva | 11 395 | 25 142 |

záväzky

| | | |
|---|------------------|------------------|
| FINCHEM, a.s. | 0 | 1 905 |
| FINCHEM, a.s.-leasing | 128 061 | 106 952 |
| FINCHEM, a.s. - pôžička plus úrok | 7 137 153 | 5 961 460 |
| CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. | 0 | 30 806 |
| CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-pôžička , úrok | 0 | 55 384 |
| CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o. | 19 516 | 325 |
| spolu pasíva | 7 284 730 | 6 156 832 |

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 259.450 EUR (v roku 2024 : 234.720 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 217.350 EUR (v roku 2024 : 175.580 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024 : žiadne).

Článok VIII. Ostatné informácie

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

Článok IX. Informácie o vlastnom imaní

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

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2025) | | | | |
|--|------------------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2025 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2025 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 28 352 640 | 0 | 0 | 0 | 28 352 640 |
| Základné imanie | 28 352 640 | 0 | 0 | 0 | 28 352 640 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'adávkvy za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 33 194 | 0 | 0 | 0 | 33 194 |
| Ostatné kapitálové fondy | 780 510 | 0 | 0 | 0 | 780 510 |
| Zákonné rezervné fondy | 5 670 600 | 0 | 0 | 0 | 5 670 600 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 5 670 600 | 0 | 0 | 0 | 5 670 600 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 1 932 539 | 0 | 771 252 | 0 | 1 161 287 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 1 932 539 | 0 | 771 252 | 0 | 1 161 287 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 9 049 258 | 3 280 787 | 0 | 0 | 12 330 045 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 9 049 258 | 3 280 787 | | 0 | 12 330 045 |
| 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 | 19 110 776 | 1 664 685 | 5 393 938 | 0 | 15 381 523 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 19 110 776 | 1 664 685 | 5 393 938 | 0 | 15 381 523 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 664 685 | 1 482 573 | 1 664 685 | 0 | 1 482 573 |
| Spolu | 66 594 202 | 6 428 045 | 7 829 875 | 0 | 65 192 372 |

Spoločnosť použila v roku 2025 časť fondu odmien na motivačné odmeny pre zamestnancov (771.252 €).

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 9.júna 2025 bol z HV za rok 2024 – zisk 1.664.685 € bol zúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov. Vzhľadom na zlúčenie so spoločnosťou CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. k 1. januáru 2025 bol použitý nerozdelený zisk minulých rokov na zúčtovanie goodwillu vo výške 5.393.938 €.

K 31.12.2025 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania), čo predstavovalo celkom zvýšenie 3.280.787 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 1.482.573 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

| | |
|--|------------------|
| Účtovný zisk | 1 482 573 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 482 573 |
| Spolu | 1 482 573 |

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

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2024) | | | | |
|--|---|-------------------|------------------|----------|-------------------|
| | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
| | 1.1.2024 | | | | 31.12.2024 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 28 352 640 | 0 | 0 | 0 | 28 352 640 |
| Základné imanie | 28 352 640 | 0 | 0 | 0 | 28 352 640 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 33 194 | 0 | 0 | 0 | 33 194 |
| Ostatné kapitálové fondy | 780 510 | 0 | 0 | 0 | 780 510 |
| Zákonné rezervné fondy | 5 670 600 | 0 | 0 | 0 | 5 670 600 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 5 670 600 | 0 | 0 | 0 | 5 670 600 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 880 933 | 2 000 000 | 948 394 | 0 | 1 932 539 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 880 933 | 2 000 000 | 948 394 | 0 | 1 932 539 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 6 195 013 | 7 316 333 | 4 462 088 | 0 | 9 049 258 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 6 195 013 | 7 316 333 | 4 462 088 | 0 | 9 049 258 |
| 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 | 19 858 200 | 1 252 576 | 2 000 000 | 0 | 19 110 776 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 19 858 200 | 1 252 576 | 2 000 000 | 0 | 19 110 776 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 252 576 | 1 664 685 | 1 252 576 | 0 | 1 664 685 |
| Spolu | 63 023 666 | 12 233 594 | 8 663 058 | 0 | 66 594 202 |

Článok X. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2025**Peňažné prostriedky**

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

Za peňažné prostriedky spoločnosť považovala stavy na účtoch 211 – Pokladnica, 213 – Ceniny, 261 – Peniaze na ceste a kladné zostatky jednotlivých bankových účtov 221 – Bankové účty. Spoločnosť disponovala v roku 2020 kontokorentnými úverovými účtami na účte 221, ale vzhľadom na skutočnosť, že zostatky na týchto bankových účtoch boli významnú časť roka v zápornom zostatku, boli považované za bankové úvery, nie za peňažné prostriedky.

Peňažné ekvivalenty a peňažné ekvivalenty

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádz. účt.obdobie |
|---------------------|-----------------------|---|
| Peňažné prostriedky | 10 312 | 68 392 |
| Peňažné ekvivalenty | 224 266 | 0 |
| Spolu | 234 578 | 68 392 |

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2025 ani k 31.12.2025 nevlastnila.

Skladba peňažných prostriedkov:

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------------|---|
| 211 1 POKLADNICA EUR - AB | 2 597 | 2 782 |
| 211 997 POKLADNICA EUR - str. Fibrochem | 7 715 | 0 |
| 211 POKLADNICA | 10 312 | 2 782 |
| 221 1 BU - VUB BU KONTOKO 207-562/0200 | 7 739 | 6 082 |
| 221 4 BANKOVY UCET VUB 4345219153 | 18 978 | 17 933 |
| 221 10 BEZNY UCET-CZK-0491827538/0900 | 6 623 | 0 |
| 221 30 BU - TATRABANKA EUR 2627380050/1100 | 13 569 | 21 396 |
| 221 40 BU - UNIBANKA 6614285044/1111 | 27 002 | 17 944 |
| 221 70 BU-27-6428020237/8100 | 1 907 | 2 255 |
| 221 997 BU - str. FIBROCHEM | 148 448 | 0 |
| 221 600 BU - VUB-BLOK.PROSTR.-182-207562/020 | 0 | 0 |
| 221 BANKOVÉ ÚČTY | 224 266 | 65 610 |
| 261 500 PENIAZE NA CESTE-PREVODY MEDZI UCTAMI | 0 | 0 |
| 261 PENIAZE NA CESTE | 0 | 0 |
| PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY SPOLU | 234 578 | 68 392 |

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2025 pri použití nepriamej metódy

Prehľad peňažných tokov od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľke:

| Riadok | Názov položky | rok 2025 | rok 2024 |
|-----------|---|-------------------|--------------------|
| A | Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-) | 1 253 000 | 2 222 928 |
| B | Úprava o nepeňažné položky (B1 až B11): | 3 538 240 | 636 789 |
| B.1 | Odpisy (+) | 2 988 622 | 1 390 774 |
| B.2 | Rezervy (+/-) | 95 542 | -5 080 |
| B.3 | Opravné položky (+/-) | 2 370 325 | -27 768 |
| B.4 | Časové rozlíšenie (+/-) | 23 | -7 114 |
| B.5 | Úroky účtované do nákladov (+) | 1 415 961 | 1 201 758 |
| B.6 | Úroky účtované do výnosov (-) | -54 844 | -46 201 |
| B.7 | Výnosy z DFM - dividendy (-) | -2 342 867 | -1 653 860 |
| B.8 | Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-) | 4 006 | 0 |
| B.9 | Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-) | | |
| B.10 | Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-) | -993 697 | -215 848 |
| B.11 | Iné položky nepeňažného charakteru (+/-) | 55 168 | 128 |
| C. | Zmena stavu zásob (+/-) | -4 798 437 | 11 707 |
| D. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-) | -1 275 024 | -418 083 |
| E. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 458 893 | 12 015 916 |
| F. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-) | 0 | 0 |
| G. | Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+) | -183 143 | 108 770 |
| H. | Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-) | 0 | |
| I. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H) | -1 006 471 | 14 578 027 |
| J. | Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10) | 2 492 947 | -10 848 680 |
| J.1 | Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-) | -618 224 | -12 906 023 |
| J.2 | Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+) | 1 068 472 | 218 981 |
| J.3 | Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-) | 0 | -100 000 |
| J.4 | Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+) | | |
| J.5 | Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-) | -300 939 | |
| J.6 | Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+) | 0 | 285 272 |
| J.7 | Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-) | | |
| J.8 | Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+) | | |
| J.9 | Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (+) | 2 343 637 | 1 653 090 |
| J.10 | Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-) | | |
| K. | Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10) | -1 316 283 | -3 732 850 |
| K.1 | Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+) | | |
| K.2 | Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-) | -771 252 | -948 394 |
| K.3 | Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+) | 5 519 130 | 8 037 753 |
| K.4 | Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-) | -4 712 331 | -9 660 987 |

| | | | |
|-----------|---|----------------|---------------|
| 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 (+) | 57 333 | 44 012 |
| K.8 | Peňažne zaplatené nákladové úroky (-) | -1 408 872 | -1 203 957 |
| K.9 | Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-) | -291 | -1 277 |
| K.10 | Iné úpravy CF z fináčnej činnosti (+/-) | | |
| | | | |
| L. | Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-) | 170 192 | -3 503 |
| M. | Stav peňazí na začiatku roka | 68 392 | 71 895 |
| N. | Realizované kurzové rozdiely (+/-) | -4 006 | |
| O. | Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N) | 234 578 | 68 392 |