

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

| | |
|----------------------------|--|
| Obchodné meno: | Terichem Tervakoski, a.s. |
| Sídlo: | Štúrova 101, 059 21 Svit |
| Právna forma: | Akciová spoločnosť |
| Dátum vzniku: | Zápis do obchodného registra: 30.3.1995 |
| Hlavný predmet podnikania: | Výroba fólií, ich zušľacht'ovanie a kombinovanie s inými materiálmi |
| Subjekt verejného záujmu: | Spoločnosť Terichem Tervakoski, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie: | Kalendárny rok 2025 |

Test veľkostnej skupiny:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (2025) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2024) | Veľká/Malá |
|---------------------|------------------------------|---|------------|
| Netto aktíva celkom | 101 739 203 | 91 370 124 | Veľká |
| Čistý obrat celkom | 81 017 363 | 73 353 169 | Veľká |
| Počet zamestnancov | 318 | 265 | Veľká |

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

2) Údaje o neobmedzenom ručení

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15.04.2025.

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

5) Údaje o skupine

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

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

6) Počet zamestnancov

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

| Názov položky | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|------------|------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 318 | 265 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 333 | 291 |
| počet vedúcich zamestnancov | 26 | 23 |

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

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

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

Bez obsahovej náplne.

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Dlhodobý finančný majetok

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

Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Neaktuálne.

Pohľadávky

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

Krátkodobý finančný majetok

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

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

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

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.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

Operatívny prenájom.

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

Oceňuje sa obstarávacou cenou.

Finančný prenájom.

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

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Oceňuje sa menovitou hodnotou.

Pri dani z príjmov sa osobitne účtuje

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

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

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

Ročný odpis sa zaokrúhľuje matematicky na dve desatinné miesta.

Predpokladaná doba použitia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

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

g) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 9,10,11,12.

Spôsob a výška poistenia majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený:

- pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 74 500 000 EUR (2024: 71 000 000 EUR)
- pre prípad poškodenia strojov a zariadení až do výšky 46 050 000 EUR (2024: 42 500 000 EUR)

b) Vlastnícke právo

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

c) Záložné právo

Spoločnosť má dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo. Hodnota tohto majetku za bežné účtovné obdobie je 1 521 545 EUR.

d) – e) Goodwill, výskum a vývoj

Bez obsahovej náplne.

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 (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 | | | | | |
| TOV Terichem Tervakoski, Luck | 100 | 100 | 9 169 796 | 2 889 888 | 9 169 796 |
| | | | | | |
| ÚJ s podstatným vplyvom | | | | | |
| - | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| - | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| - | | | | | |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | 9 169 796 |

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

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2024) | | | | |
|--|---|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| TOV Terichem Tervakoski, Luck | 100 | 100 | 12 630 805 | 1 852 025 | 12 630 805 |
| | | | | | |
| ÚJ s podstatným vplyvom | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | 12 630 805 |
| | x | x | x | x | |

g) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 13 a 14.

Terichem Tervakoski, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2025

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|----------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 648 936 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 648 936 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 648 936 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 648 936 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 646 655 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 646 655 |
| Prírastky | 0 | 311 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 311 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 646 966 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 646 966 |
| 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 | 2 281 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 281 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 970 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 970 |

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

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

Terichem Tervakoski, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2025

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------|------------|--|---|---------------------------------------|--|---|--|--------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 434 484 | 15 742 427 | 36 382 725 | 0 | 0 | 24 579 | 33 112 862 | 2 327 479 | 88 024 556 |
| Prírastky | 0 | 1 384 865 | 3 536 289 | 0 | 0 | 0 | 14 757 904 | 4 032 994 | 23 712 052 |
| Úbytky | 0 | 6 002 | 352 399 | 0 | 0 | 0 | 4 928 650 | 5 396 084 | 10 683 135 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 434 484 | 17 121 290 | 39 566 615 | 0 | 0 | 24 579 | 42 942 116 | 964 390 | 101 053 474 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 5 446 806 | 31 154 320 | 0 | 0 | 24 579 | 0 | 0 | 36 625 705 |
| Prírastky | 0 | 472 630 | 1 385 260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 857 890 |
| Úbytky | 0 | 6 002 | 352 398 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 358 400 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 5 913 434 | 32 187 182 | 0 | 0 | 24 579 | 0 | 0 | 38 125 195 |
| 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 | 434 484 | 10 295 621 | 5 228 405 | 0 | 0 | 0 | 33 112 862 | 2 327 479 | 51 398 851 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 434 484 | 11 207 856 | 7 379 433 | 0 | 0 | 0 | 42 942 116 | 964 390 | 62 928 279 |

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

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

Terichem Tervakoski, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2025

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | Spolu |
|---|--|--|--|--|-----------------------------------|--|---------------------------------------|---|----------|-------------------|
| | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 12 630 805 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 630 805 |
| Prírastky | 430 505 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 430 505 |
| Úbytky | 3 891 514 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 891 514 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 9 169 796 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 169 796 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 12 630 805 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 630 805 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 9 169 796 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 169 796 |

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

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

h-j) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

K 31.12.2025 prepočítala Spoločnosť podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ TOV Terichem Tervakoski Luck na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Z dôvodu tohto prepočtu bol v roku 2025 zúčtovaný oceňovací rozdiel – zníženie ocenenia o 3 461 009 EUR.

| Názov položky | RH / VI | Suma | Vplyv na VH | Vplyv na VI |
|------------------------------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| TOV Terichem Tervakoski Luck | metóda VI | 9 169 796 | - | zníženie VI |

k) Záložné právo

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

m-n) Zásoby

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

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (2025) | | | | |
|---|----------------------------------|----------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2025 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2025 |
| Materiál | 231 271 | 231 079 | 231 271 | 0 | 231 079 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 47 040 | 13 459 | 47 040 | 0 | 13 459 |
| Výrobky | 6 061 | 3 853 | 6 061 | 0 | 3 853 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 45 | 114 | 45 | 0 | 114 |
| Poskytnuté preddávky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 284 417 | 248 505 | 284 417 | 0 | 248 505 |

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

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

o) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p-r) Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (2025) | | | | |
|---|----------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2025 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2025 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 69 272 | 0 | 0 | 0 | 69 272 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 69 272 | 0 | 0 | 0 | 69 272 |

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

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie k 31.12.2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Krátkodobé pohľadávky

| | | | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 9 854 782 | 6 771 131 | 16 625 913 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti | 2 336 | 500 000 | 502 336 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 1 417 965 | 0 | 1 417 965 |
| Iné pohľadávky | 1 796 | 0 | 1 796 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 11 276 879 | 7 271 131 | 18 548 010 |

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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

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

s) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2025 odložený daňový záväzok, popísaný v článku III, bod 2), písm f).

t-x) Krátkodobý finančný majetok

| Zložka krátkodobého finančního majetku | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--|--------------|--------------|
| Krátkodobý FM v prepojených ÚJ | | |
| Krátkodobý FM, okrem prepojených ÚJ | | |
| Vlastné akcie a vlastné podiely | 2 000 | 1 000 |
| Obstaranie krátkodobého FM | | |
| SPOLU : | 2 000 | 1 000 |

y) Časové rozlíšenie aktív

| Opis položky časového rozlišení | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--|----------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé: | 0 | 4 |
| Rôzne služby | 0 | 4 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 110 730 | 60 303 |
| Poistné | 44 015 | 32 731 |
| Správa softvérov SAP/Human | 9 394 | 0 |
| Reklamné a marketingové služby | 42 986 | 14 877 |
| Prenájom | 3 730 | 2 878 |
| Ostatné | 10 605 | 9 817 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 3 315 | 255 |
| Rôzne služby | 3 315 | 255 |
| Spolu | 114 045 | 60 562 |

V roku 2025 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlišení nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2025 a zároveň januára 2026.

2) PASÍVA**a) Vlastné imanie**

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

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

| Názov položky | 2024 |
|--|------------------|
| Účtovný zisk | 9 254 613 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2025 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 4 627 306 |
| Rozdelenie podielu na zisku akcionárom | 4 627 307 |
| Iné | |
| Spolu | 9 254 613 |

K 31.12.2025 prepočítala Spoločnosť podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ TOV Terichem Tervakoski Luck na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Z dôvodu tohto prepočtu bol v roku 2025 zúčtovaný oceňovací rozdiel – zníženie ocenenia o 3 461 009 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 15 142 157 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov 9 142 157 EUR
- rozdelenie podielu na zisku akcionárom 6 000 000 EUR

b) Rezervy

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (2025) | | | | Stav k 31.12.2025 |
|---|------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2025 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé</i> | | | | | |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 503 173 | 803 410 | 503 173 | 0 | 803 410 |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i> | | | | | |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 222 822 | 363 111 | 222 822 | 0 | 363 111 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 222 822 | 363 111 | 222 822 | 0 | 363 111 |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé</i> | | | | | |
| Rezerva na reklamácie | 1 944 | 5 356 | 1 944 | 0 | 5 356 |
| Odmeny pracovníkom | 266 132 | 408 203 | 266 132 | 0 | 408 203 |
| Rezerva na škodu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na odstupné, odchodné | 0 | 13 000 | 0 | 0 | 13 000 |
| Overenie ÚZ a VS, zostavenie a overenie KUZ a KVS | 12 275 | 13 740 | 12 275 | 0 | 13 740 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 280 351 | 440 299 | 280 351 | 0 | 440 299 |

Vytvorené rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2025.

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

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

c) – e) Záväzky

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

| Názov položky | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 979 780 | 2 714 768 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 979 780 | 2 714 768 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 12 307 873 | 16 448 966 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 12 307 873 | 16 448 966 |

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|------------------|------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| 7 048 447 | 7 142 722 | |
| - odpočítateľné | 0 | 0 |
| - zdaniteľné | 7 048 447 | 7 142 22 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| -730 952 | -608 376 | |
| - odpočítateľné | 0 | 0 |
| - zdaniteľné | -730 952 | -608 376 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov v (%) | 24 | 24 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 1 516 199 | 1 568 243 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -52 044 | 36 816 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -52 044 | 36 816 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

g) Sociálny fond

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

| Názov položky | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 2 310 | 2 170 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 112 112 | 86 888 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 112 112 | 86 888 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 104 887 | 86 748 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 9 535 | 2 310 |

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

h) Dlhopisy

Bez obsahovej náplne.

i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2025 | Suma istiny v eurách k 31.12.2025 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024 |
|---------------------------------|------------|---------------------|---------------------|---|---|---|
| Dlhodobé bankové úvery | EUR | | | 15 007 540 | 15 007 540 | 18 436 880 |
| Krátkodobé bankové úvery | EUR | | | 12 304 969 | 12 304 206 | 588 003 |
| Spolu | EUR | | | 27 312 509 | 27 312 509 | 19 024 883 |

Vzhľadom k pokračujúcej investičnej činnosti a zvýšeniu výroby a predaja vzrástol v priebehu roka 2025 celkový objem úverov. Splatnosť dlhodobých úverov je rozvrhnutá na roky 2026 až 2029.

j) Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--|---------------|---------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 41 800 | 33 000 |
| Transakčná daň | 3 738 | 0 |
| Úroky z úverov | 38 062 | 33 000 |
| Iné | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| S p o l u | 41 800 | 33 000 |

V roku 2025 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2025 a zároveň januára 2026

3) Finančný prenájom (prenajímateľ)

Bez obsahovej náplne.

4) Finančný prenájom (nájomca)

Bez obsahovej náplne.

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

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|---|------|---------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 236 937 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov | 24 | 24 |

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

| Názov položky | 2025 | | | 2024 | | |
|--|-------------|------------------|---------------|-------------|------------------|---------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | | x | | | x | |
| | 17 795 958 | | 100,00% | 11 285 626 | | 100,00% |
| Teoretická daň | x | 4 271 030 | 24,00% | x | 2 369 981 | 21,00% |
| Pripočítateľné položky | 957 171 | 229 721 | 24,00% | 1 423 116 | 298 854 | 21,00% |
| Odpočítateľné položky | -5 836 485 | -1 400 756 | 24,00% | -594 093 | -124 760 | 21,00% |
| Odpočet daňovej straty | 0 | 0 | 0,00% | 0 | 0 | 0,00% |
| Základ dane | 12 916 644 | 3 099 995 | 24,00% | 12 114 649 | 2 544 076 | 21,00% |
| Úpravy splatnej dane | | -394 150 | 24,00% | | -549 879 | 0,00% |
| Splatná daň z príjmov po úpravách | | 2 705 845 | 21,00% | | 1 994 197 | 21,00% |
| Odložená daň z príjmov | | -52 044 | 21,00% | | 36 816 | 21,00% |
| Celková daň z príjmov | | 2 653 801 | 21,00% | | 2 031 013 | 21,00% |

6) Deriváty

Bez obsahovej náplne.

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | výrobky | | služby a tovar | | spolu | |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| EÚ | 43 195 695 | 45 403 665 | 6 283 062 | 2 361 990 | 49 478 757 | 47 765 655 |
| Európa (okrem EÚ) | 601 788 | 719 400 | 6 153 317 | 7 020 732 | 6 755 105 | 7 740 132 |
| Ázia | 17 168 619 | 8 930 687 | 5 297 261 | 6 017 670 | 22 465 880 | 14 948 357 |
| Afrika | 0 | 0 | 55 188 | 35 876 | 55 188 | 35 876 |
| Amerika | 0 | 0 | 2 262 433 | 2 863 149 | 2 262 433 | 2 863 149 |
| spolu | <u>60 966 102</u> | <u>55 053 752</u> | <u>20 051 261</u> | <u>18 299 417</u> | <u>81 017 363</u> | <u>73 353 169</u> |

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 520 944 EUR.

| Názov položky | 2025 | 2024 | | Zmena stavu vnútro- organizačných zásob | |
|---|------------------|------------------|-----------------|---|-------------------|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2025 | 2024 |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 1 170 519 | 1 316 962 | 2 328 586 | -146 443 | -1 011 624 |
| Výrobky | 3 055 392 | 2 423 794 | 4 412 532 | 631 598 | -1 988 738 |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 4 225 911 | 3 740 756 | 6 741 118 | 485 155 | -3 000 362 |
| Manká a škody | 0 | 483 | 4 409 | 0 | 483 |
| Reprezentačné | x | x | x | 0 | 0 |
| Dary | x | x | x | 0 | 0 |
| Opravná položka | -17 312 | -53 101 | -70 904 | 35 789 | 17 803 |
| Rozp. rezervy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena stavu vnútro- organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | 520 944 | -2 982 076 |

c) Aktivácia nákladov

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

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| aktivácia vnútroorganizačných služieb | 179 592 | 0 |
| aktivácia materiálu | 670 865 | 1 718 911 |
| spolu | <u>850 457</u> | <u>1 718 911</u> |

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|--|----------------|----------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 102 540 | 577 466 |
| Výnosy z postúpenej pohľadávky | 0 | 411 311 |
| Iné | 102 540 | 166 155 |

e) Osobné náklady

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 12 474 294 | 9 517 812 |
| Mzdové náklady | 8 653 947 | 6 604 206 |
| Ostatné osobné náklady | 6 148 | 3 931 |
| Sociálne poistenie | 2 081 643 | 1 671 819 |
| Zdravotné poistenie | 1 052 447 | 718 840 |
| Iné osobné a sociálne náklady | 680 109 | 519 016 |

f) Finančné výnosy

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|--|------------------|---------------|
| Výnosy z finančnej činnosti, z toho: | 5 263 437 | 63 124 |
| Výnosy z predaja cenných papierov a podielov | 0 | 0 |
| Výnosy z cenných papierov v podielov | 5 226 660 | 0 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>7 798</i> | <i>35 136</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 1 735 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>28 979</i> | <i>27 988</i> |
| Výnosové úroky | 27 500 | 27 575 |
| Ostatné finančné výnosy | 1 479 | 413 |

g) Náklady za poskytnuté služby

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|--|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 3 492 170 | 3 417 337 |
| Zabezpečenie činnosti pre chod a.s. | 395 528 | 384 904 |
| Čistenie priestorov | 58 588 | 51 956 |
| Doprava | 814 533 | 913 258 |
| Nájomné | 232 001 | 215 645 |
| Opravy a udržiavanie | 889 493 | 936 738 |
| Správa softvéru SAP, HUMAN | 333 074 | 177 399 |
| Provízie | 43 148 | 73 123 |
| Služby informačno-komunikačných technológií | 122 179 | 124 286 |
| Kanalizačné | 62 456 | 57 495 |
| Reklamné a marketingové služby | 122 904 | 123 748 |
| Revízie techn. zariadení | 92 615 | 65 707 |
| Ostatné služby | 325 651 | 293 078 |

h) Ostané náklady z hospodárskej činnosti

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|---|----------------|----------------|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 189 238 | 578 489 |
| Dary | 10 149 | 11 700 |
| Poistné | 161 617 | 145 794 |
| Odpis pohľadávky - postúpená pohľadávka | 0 | 411 311 |
| Iné | 17 472 | 9 684 |

i) Finančné náklady

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|---|------------------|----------------|
| Náklady na finančnú činnosť, z toho: | 1 001 610 | 683 970 |
| Predané cenné papiere a podiely | 0 | 0 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>106 633</i> | <i>42 726</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 9 322 | 10 578 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>894 977</i> | <i>641 244</i> |
| Opravné položky k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Náklady z predaja CP a podielov | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 838 860 | 568 517 |
| Ručenie | 0 | 0 |
| Bankové poplatky | 56 117 | 72 727 |

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

Bez obsahovej náplne.

3) Náklady za poskytnuté služby voči audítorskej spoločnosti

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|--|---------------|---------------|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 12 300 | 10 835 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 8 300 | 7 370 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 4 000 | 3 465 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |

4) Čistý obrat

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

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby z predaja tovaru | 19 911 186 | 18 151 911 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | 60 966 102 | 55 053 752 |
| Tržby z predaja služieb | 140 075 | 147 506 |
| Iné súvisiace výnosy | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 81 017 363 | 73 353 169 |

ČL. V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

1a) Podmienený majetok
Bez obsahovej náplne.

1b) Podmienené záväzky
Bez obsahovej náplne.

2) Ostatné finančné povinnosti
Bez obsahovej náplne.

3) Podsúvahové účty

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme pozemky parc.č.441/13, parc.č. 441/49 a parc. Č. 441/28. Nájomný vzťah je uzavretý na dobu neurčitú. Spoločnosť má tiež v nájme osobné autá od spoločností FINCHEM a.s., nájomný vzťah je uzavretý na dobu neurčitú, Porsche Finance Slovakia s.r.o., nájomný vzťah je uzavretý na štyridsaťosem mesiacov, Business Lease Slovakia, s.r.o., nájomný vzťah je uzavretý na štyridsaťosem a šesťdesiat mesiacov, ARVAL Slovakia s.r.o. , nájomný vzťah je uzavretý na štyridsaťosem mesiacov, Tatra-Leasing, s.r.o. nájomný vzťah je uzavretý na tridsať šesť mesiacov a Toyota Financial Services Slovakia s.r.o. nájomný vzťah je uzavretý na štyridsaťosem mesiacov.

Prenajatý majetok

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

Prehľad o podsúvahových položkách

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|-------------------------------|---------|---------|
| Najatý majetok (pozemky) | 5 168 | 5 168 |
| Majetok v nájme (osobné autá) | 454 563 | 390 636 |
| Prac. oblečenie (v nájme) | 86 068 | 73 979 |
| Iné položky | 35 490 | 27 879 |

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

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

ČL. VII - INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

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

| | Hodnota v EUR | |
|-------------------------------------|---------------|-----------|
| | 2025 | 2024 |
| SPOLOČNÝ PODNIK | | |
| CHEMOSVIT, a.s. | | |
| Nákup investícií | 311 387 | 481 849 |
| Nákup služieb | 224 596 | 220 768 |
| Ab Rani Plast Oy | | |
| Nákup (ostatné N) | 0 | 1 794 |
| DCÉRSKA SPOLOČNOSŤ | | |
| TOV Terichem Tervakoski Luck | | |
| Nákup materiálu | 3 324 082 | 2 935 099 |
| Nákup tovaru | 10 292 439 | 9 304 056 |
| Nákup služieb | 9 600 | 9 600 |
| Predaj tovaru | 6 018 156 | 6 866 419 |
| Predaj služieb | 35 085 | 32 350 |

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

| Spriaznená osoba | Hodnota v EUR | |
|---|---------------|---------|
| | 2025 | 2024 |
| TOV PLASTCHIM UKRAINE | | |
| Nákup tovaru | 0 | 343 946 |
| Predaj tovaru | 0 | 37 788 |
| Predaj služieb | 0 | 13 542 |
| Predaj (ostatné V) | 0 | 1 330 |
| <i>*spol. nie je od 1.7.2024 spriaz. osobou, transakcie sú vykázané za obd.01-06/2024</i> | | |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. | | |
| Nákup tovaru | 0 | 11 919 |
| Nákup služieb | 4 310 | 4 937 |
| Predaj výrobkov | 26 352 | 4 244 |
| TOV FIBROCHEM UKRAINE Luck | | |
| Predaj služieb | 534 | 957 |

| Spriaznená osoba | 2025 | 2024 |
|--------------------------------------|-----------|---------|
| TATRAFAN, s.r.o. | | |
| Nákup materiálu | 397 831 | 324 811 |
| Nákup služieb | 8 492 | 5 011 |
| Nákup tovaru | 3 578 | 3 368 |
| Predaj výrobkov | 38 429 | 15 284 |
| Predaj služieb | 7 178 | 6 976 |
| Predaj (iné V) | 9 802 | 11 662 |
| CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o. | | |
| Nákup materiálu | 0 | 7 612 |
| Nákup služieb | 142 242 | 107 850 |
| Nákup investícií | 552 588 | 259 908 |
| FINCHEM, a.s. | | |
| Nákup služieb | 460 | 460 |
| CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. | | |
| Nákup energií | 1 153 760 | 830 906 |
| Nákup služieb | 13 378 | 0 |
| CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o. | | |
| Nákup investícií | 12 944 | 3 311 |
| Nákup služieb | 276 985 | 269 124 |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o. | | |
| Nákup služieb | 246 584 | 239 870 |
| TOV TATRAFAN Luck | | |
| Nákup tovaru | 0 | 14 575 |
| Predaj výrobkov | 102 010 | 34 713 |
| Predaj služieb | 37 263 | 31 542 |
| Predaj tovaru | 0 | 8 069 |
| Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky | 27 500 | 27 575 |
| REKREATOUR, s.r.o. | | |
| Nákup služieb | 72 163 | 158 003 |
| Predaj služieb | 0 | 5 412 |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o. | | |
| Nákup materiálu | 52 | 490 |
| Nákup služieb | 118 134 | 110 974 |
| CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. | | |
| Nákup investícií | 0 | 51 975 |
| Nákup služieb | 0 | 19 579 |

*spoločnosť bola 1.1.2025 zlučená so spoločnosťou CHEMOSVIT, a.s.

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

| | 31.12.2025 EUR | 31.12.2024 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| pohľadávky z obch. styku (TOV Terichem Tervakoski, Lutsk) | 2 198 528 | 2 197 940 |
| pohľadávky z obchodného styku - prepojené ÚJ | 2 198 528 | 2 197 940 |
| pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.) | 0 | 0 |
| pohľadávky z obchodného styku (REKREATOUR, s.r.o.) | 0 | 0 |
| pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.) | 16 295 | 0 |
| pohl. z obch. styku (TATRAFAN, s.r.o.) | 0 | 9 042 |
| pohl. z obch. styku (FINCHEM, a.s.) | 0 | 0 |
| pohľadávky z obchodného styku (SBS CHEMOSVIT, s.r.o.) | 0 | 0 |
| pohl. z obch. styku (TOV TATRAFAN Luck) | 42 362 | 8 262 |
| pohl. z obch. styku (TOV FIBROCHEM UKRAINE Luck) | 119 | 261 |
| pohl. z obch. styku (TOV PLASTCHIM UKRAINE) | 0 | 0 |
| pohľadávky z obchodného styku - podielová účasť | 58 776 | 17 565 |
| ost. pohl. voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy) | 0 | 0 |
| ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 |
| ost. pohl. v r. podiel. účasti (TOV TATRAFAN Luck) | 502 336 | 502 336 |
| ostatné pohl. v rámci podielovej účasti | 502 336 | 502 336 |
| Spolu aktíva | 2 759 640 | 2 717 841 |
| | | |
| záv. z obchod. styku (TOV Terichem Tervakoski, Luck) | 4 129 718 | 5 210 360 |
| záväzky z obchodného styku - prepojené ÚJ | 4 129 718 | 5 210 360 |
| záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.) | 8 065 | 38 097 |
| záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.) | 0 | 44 640 |
| záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.) | 0 | 0 |
| záv. z obch. styku (TATRAFAN, s.r.o.) | 59 705 | 28 669 |
| záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.) | 40 383 | 134 057 |
| záväzky z obchodného styku (TOV PLASTCHIM UKRAINE) | 0 | 0 |
| záväzky z obchodného styku (FINCHEM, a.s.) | 0 | 0 |
| záv. z obch. styku (CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.) | 79 240 | 47 351 |
| záv. z obch. styku (CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.) | 47 582 | 37 878 |
| záv. z obch. styku (REKREATOUR, s.r.o.) | 117 | 0 |
| záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.) | 449 | 405 |
| záv. z obch. styku (TOV TATRAFAN Luck) | 0 | 0 |
| záväzky z obchodného styku - podielová účasť | 235 541 | 331 097 |
| ost. záväzky voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy) | 0 | 0 |
| ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 |
| ost. záväzky v r. podiel. účasti | 0 | 0 |
| ostatné záväzky v rámci podiel. účasti | 0 | 0 |
| Spolu pasíva | 4 365 259 | 5 541 457 |

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov orgánov

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2024: žiadne), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 0 EUR (v roku 2024: žiadne).

Členom štatutárneho 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).

ČL. VIII - OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

ČL. IX - PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2025) | | | | |
|--|------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2025 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2025 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 385 248 | 0 | 0 | 0 | 6 385 248 |
| Základné imanie | 6 385 248 | 0 | 0 | | 6 385 248 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'adávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 1 278 000 | 0 | 0 | 0 | 1 278 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 1 278 000 | 0 | 0 | 0 | 1 278 000 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 1 252 594 | 0 | 405 345 | 0 | 847 249 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 1 252 594 | 0 | 405 345 | 0 | 847 249 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 3 461 698 | 430 506 | 3 891 514 | 0 | 690 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 3 458 724 | 430 506 | 3 891 514 | 0 | -2 284 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 2 974 | 0 | 0 | 0 | 2 974 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 31 013 181 | 0 | 0 | 4 627 306 | 35 640 487 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 31 013 181 | 0 | 0 | 4 627 306 | 35 640 487 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 9 254 613 | 15 142 157 | 4 627 307 | -4 627 306 | 15 142 157 |
| Spolu | 52 645 334 | 15 572 663 | 8 924 166 | 0 | 59 293 831 |

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

ČL. X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky | 2025 | 2024 |
|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z. | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 17 795 958 | 11 285 626 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-) | -2 337 456 | 2 457 598 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 1 858 201 | 1 714 277 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+) | 0 | 0 |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky nadobudnutému majetku (+/-) | 0 | 0 |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 0 | 0 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 3 425 096 | -618 912 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -44 683 | 40 780 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | 0 | 0 |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 838 861 | 683 970 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -27 500 | -27 575 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 0 | 0 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov | -3 160 771 | 665 058 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu | -6 886 398 | 8 221 948 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -3 429 596 | -59 959 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -4 876 082 | 6 905 645 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 1 419 280 | 1 376 262 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 0 | 0 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S+A1+A2) | 8 572 104 | 21 965 172 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 27 500 | 27 575 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-) | -838 861 | -683 970 |

| | | | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 5 226 660 | 0 |
| A.6. | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-) | -5 032 651 | -2 835 084 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1 až A.6) | -9 841 206 | 7 188 067 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -2 653 801 | -2 031 013 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | 0 | 0 |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 0 | 0 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9) | 5 300 951 | 16 442 680 |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 0 | 0 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -13 387 318 | -25 416 393 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-) | 0 | 0 |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | 0 | 0 |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 0 | 417 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+) | 0 | 0 |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0 | 0 |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | 0 |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0 | 0 |
| B.10. | Príjmy z dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | 0 |
| B.11. | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+) | 0 | 0 |
| B.12. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | 0 |
| B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | 0 |
| B.14. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| B.15. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | 0 | 0 |
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | 0 | 0 |
| B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------|--|--------------------|--------------------|
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20) | -13 387 318 | -25 415 976 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8) | -1 000 | 0 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | 0 | 0 |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | 0 | 0 |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | 0 | 0 |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | 0 | 0 |
| C.1.5.. | Výdavky na obstaranie alebo odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | -1 000 | 0 |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | 0 | 0 |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou jednotkou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | 0 | 0 |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | 0 | 0 |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1 až C.2.10) | 8 287 626 | 8 444 659 |
| C.2.1 | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | 0 | 0 |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | 0 | 0 |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 15 574 489 | 8 517 590 |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | -7 286 863 | -72 931 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 0 | 0 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 0 | 0 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z použ majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-) | 0 | 0 |
| C.2.9. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | 0 | 0 |
| C.2.10. | výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 0 | 0 |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 0 | 0 |
| C.4. | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 0 | 0 |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | 0 | 0 |

| | | | |
|-----------|--|------------------|------------------|
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | 0 | 0 |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. Až C.9.) | 8 286 626 | 8 444 659 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | 200 259 | -528 637 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 160 502 | 689 140 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 360 761 | 160 502 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 360 761 | 160 502 |

Peňažné prostriedky

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

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