



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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej zvierky za rok 2025

Adresát správy: Terichem Tervakoski, a.s.
Štúrova 101
059 21 Svit
IČO: 31 705 472

Vranov n. T., apríl 2026

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



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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Terichem Tervakoski, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Terichem Tervakoski, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2025, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2025 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítora (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“), ktoré sa vzťahujú na audity účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky Terichem Tervakoski, a.s., je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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



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

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

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2025 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Vo Vranove n. T., 09.04.2026

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



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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 5

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

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

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T e r i c h e m T e r v a k o s k i , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š T Ú R O V A

Číslo

1 0 1

PSČ

0 5 9 2 1 S V I T

Obec

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D P R E Š O V

O D D I E L S A , V L O Ž K A 2 0 5 / P

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 4 . 0 3 . 2 0 2 6

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 4 5 7 9 2 4 5 7 9		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 2 9 4 2 1 1 6	4 2 9 4 2 1 1 6	3 3 1 1 2 8 6 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	9 6 4 3 9 0	9 6 4 3 9 0	2 3 2 7 4 7 9
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	9 1 6 9 7 9 6	9 1 6 9 7 9 6	1 2 6 3 0 8 0 5
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	9 1 6 9 7 9 6	9 1 6 9 7 9 6	1 2 6 3 0 8 0 5
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 8 6 1 7 2 8 2	1 8 5 4 8 0 1 0		
			6 9 2 7 2		1 5 1 2 3 1 0 1	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 6 6 9 5 1 8 5	1 6 6 2 5 9 1 3		
			6 9 2 7 2		1 2 8 9 9 7 7 2	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 1 9 8 5 2 8	2 1 9 8 5 2 8		
					2 1 9 7 9 4 0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	5 8 7 7 6	5 8 7 7 6		
					1 7 5 6 5	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 4 4 3 7 8 8 1 6 9 2 7 2	1 4 3 6 8 6 0 9	1 0 6 8 4 2 6 7	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	5 0 2 3 3 6	5 0 2 3 3 6	5 0 2 3 3 6	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 4 1 7 9 6 5	1 4 1 7 9 6 5	1 7 1 8 1 6 9	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 7 9 6	1 7 9 6	2 8 2 4	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	2 0 0 0	2 0 0 0	1 0 0 0	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	2 0 0 0	2 0 0 0	1 0 0 0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 1 7 3 9 2 0 3	9 1 3 7 0 1 2 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 9 2 9 3 8 3 1	5 2 6 4 5 3 3 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 3 8 5 2 4 8	6 3 8 5 2 4 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 3 8 5 2 4 8	6 3 8 5 2 4 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 2 7 8 0 0 0	1 2 7 8 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 2 7 8 0 0 0	1 2 7 8 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	8 4 7 2 4 9	1 2 5 2 5 9 4
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	8 4 7 2 4 9	1 2 5 2 5 9 4
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	6 9 0	3 4 6 1 6 9 8
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 2 2 8 4	3 4 5 8 7 2 4
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	2 9 7 4	2 9 7 4
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 5 6 4 0 4 8 7	3 1 0 1 3 1 8 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 5 6 4 0 4 8 7	3 1 0 1 3 1 8 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 5 1 4 2 1 5 7	9 2 5 4 6 1 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 2 4 0 3 5 7 2	3 8 6 9 1 7 9 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 9 7 9 7 8 0	2 7 1 4 7 6 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	4 5 4 0 4 6	1 1 4 4 2 1 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	4 5 4 0 4 6	1 1 4 4 2 1 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	9 5 3 5	2 3 1 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 5 1 6 1 9 9	1 5 6 8 2 4 3



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 1 0 1 7 3 6 3	7 3 3 5 3 1 6 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 2 4 9 1 3 0 4	7 2 6 6 7 8 8 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 9 9 1 1 1 8 6	1 8 1 5 1 9 1 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	6 0 9 6 6 1 0 2	5 5 0 5 3 7 5 2
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 4 0 0 7 5	1 4 7 5 0 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	5 2 0 9 4 4	- 2 9 8 2 0 7 6
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	8 5 0 4 5 7	1 7 1 8 9 1 1
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		4 1 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 0 2 5 4 0	5 7 7 4 6 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	6 8 9 5 7 1 7 3	6 0 7 6 1 4 1 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 8 3 4 6 7 6 4	1 6 8 8 1 5 5 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 2 4 3 5 4 9 2	2 8 4 1 6 1 7 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 1 2 3	1 4 4 6 4 2
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 4 9 2 1 7 0	3 4 1 7 3 3 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 2 4 7 4 2 9 4	9 5 1 7 8 1 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 6 6 0 0 9 5	6 6 0 8 1 3 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 2 2 5 9 6 9	2 4 6 6 3 2 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 8 8 2 3 0	4 4 3 3 4 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 6 1 1 3 7	9 1 1 2 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 8 5 8 2 0 1	1 7 1 4 2 7 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 8 5 8 2 0 1	1 7 1 4 2 7 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 8 9 2 3 8	5 7 8 4 8 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 3 5 3 4 1 3 1	1 1 9 0 6 4 7 2



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



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

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 nevyžiteľné pohľadávky.

Krátkodobý finančný majetok

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

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

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

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

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

Operatívny prenájom.

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

Oceňuje sa obstarávacou cenou.

Finančný prenájom.

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

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Oceňuje sa menovitou hodnotou.

Pri dani z príjmov sa osobitne účtuje

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

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

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

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

c) Záväzky Spoločnosť 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	Potrubné rozvody-miestne	20
24.20.23	Ostatné rúry a rúrky kruhového prierezu	13
24.42.26	Hliníkové rúry a rúrky a príslušenstvo	13
25.11.10	Montované stavby z kovov	10
25.11.23	Ostatné konštrukcie a ich časti	13
25.29.11	Cisterny, nádrže, kade a podobné zásobníky	20
25.30.11	Parné kotly, kotly na prehriatu vodu	20
26.20.11	Prenosné zariadenia na spracovanie údajov, laptopy	4
26.20.15	Ostatné digit. zar. na automatiz. sprac. údajov	10
26.30.50	Poplachové zar. na ochr. proti krádeži al. požiaru	14
26.40.33	Videokamery a ostatné zar. na záznam alebo reprodukciu obrazu	8
26.51.12	Zameriavacie zariadenia	13
26.51.31	Váhy s citlivosťou 5 cg alebo vyššou	10
26.51.33	Ručné nástroje na meranie dĺžky	13
26.51.45	Nástroje a zar. na meranie alebo kontrolu elektr. veličín	13
26.51.61	Mikroskopy a difraktografy	8
26.51.62	Stroje a prístroje na skúšanie mechanických vlastností materiálov	13
26.51.66	Meracie alebo kontrolné nástroje, prístroje a stroje	8
26.51.66	Meracie alebo kontrolné nástroje, prístroje a stroje	10

26.70.16	Premietacie prístroje	10
26.70.18	Čítacie prístroje	7
27.12.23	Prístroje na ochranu elektrických obvodov	13
27.12.32	Rozvodné panely, na napätie > 1000V	15
27.12.40	Časti a súčasti elektrických rozvodných a ovládacích zariadení	20
27.20.22	Olovené akumulátory	13
27.51.21	Elektromech. prístroje pre dom. s elek. motorom	7
27.51.25	Elektrické prietokové alebo zásobníkové ohrievače	10
27.90.11	Elektr. stroje. a prístroje s individ. funkciami	7
28.12.16	Hydraulické systémy	8
28.13.21	Vývevy	14
28.13.25	Turbo kompresory	17
28.13.27	Rotač objem. kompresory s jedným alebo viac. 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	Oceniiteľné 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 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2024 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 EUR	2024 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 vysielacích 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 ENERGOICHEM, 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 hnutel'ného 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.