

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Obchodné meno, sídlo spoločnosti**

Spoločnosť TERICHEM, a.s., so sídlom Štúrova 101, 059 21 Svit, Slovenská republika (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20.02.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 30.03.1995 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka 205/P).

**b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

1. Výchova a vzdelávanie v oblasti ochrany práce v rozsahu:
  - výchova a vzdelávanie osôb na obsluhu motorových vozíkov
  - výchova a vzdelávanie zamestnancov a vedúcich zamestnancov
2. Prenájom hnuteľných vecí
3. bezpečnostnotechnické služby
- 4.- výroba fólií, ich zušľachtovanie a kombinovanie s inými materiálmi
5. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- 6.- výroba platní, hadíc a profilov a obalov z plastov
- 7.- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
8. Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
9. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- 10.- finančný leasing
11. Počítačové služby
12. Technické poradenstvo v chemickom priemysle

**c) Počet zamestnancov**

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

| Názov položky                                                               | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 275        | 283        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 270        | 283        |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 23         | 31         |

**d) Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 9.4.2014.

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

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 dcérske spoločnosti. Túto konsolidovanú ÚZ je možno dostať priamo v sídle spoločnosti.

**D. INFORMÁCIE O****(a) Použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**

Informácie o použitých účtovných metódach a účtovných zásadách sú popísané v poznámkach v časti E.

**(b) Údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**

Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy sú popísané v poznámkach v časti F.

**(c) Údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy sú popísané v poznámkach v časti G.

**(d) Výnosoch**

Informácie o výnosoch sú popísané v poznámkach v časti H.

**(e) Nákladoch**

Informácie o nákladoch z sú popísané v poznámkach v časti I.

**(f) Daniach z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov sú popísané v poznámkach v časti J.

**(g) Údajoch na podsúvahových účtoch**

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch sú popísané v poznámkach časti K.

**(h) Iných aktívach a iných pasívach**

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú popísané v poznámkach v časti L.

**(i) Spriaznených osobách**

Informácie o spriaznených osobách sú popísané v poznámkach v časti M a N.

**(j) Skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia**

Informácie s popísané v poznámkach v časti O.

**(k) Prehľade zmien vlastného imania**

Informácie o prehľade zmien vlastného imania sú popísané v poznámkach v časti P.

**(l) Prehľade peňažných tokov**

Informácie o prehľade peňažných tokov sú popísané v poznámkach v časti R.

**E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

**(b) 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.

**(c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku****1.-6. 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, poisťné 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.

#### 7. 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.

#### 8.-10. 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.

#### 11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností

Neaktuálne.

#### 12. Pohľadávky

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

#### 13. Krátkodobý finančný majetok

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

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

#### 14. 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.

#### 15. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

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

#### 16. 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.

#### 17. 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.

#### 18. 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

**19. 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.

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.

**20. Majetok obstaraný v privatizácii**

Neaktuálne.

**21. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov**

Pri dani z príjmov sa osobitne účtuje

a) daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a zdaňovacie obdobie

b) 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.

**(d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, použité odpisové sadzby a odpisové metódy****Účtovné odpisy**

- Majetok, ktorý svojím charakterom zodpovedá dlhodobému nehmotnému majetku a ktorého obstarávací cena je vyššia ako 2 400 EUR, za jednotlivý prípad, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok.
- Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne v zmysle platných postupov účtovania a podľa odpisového plánu.  
Do účtovníctva je zaúčtovaná pomerná časť odpisov, zodpovedajúca príslušnej dvanástine ročného objemu odpisov, v závislosti od dátumu zaradenia predmetu do majetku spoločnosti.
- Dlhodobým hmotným majetkom sú:
  - pozemky, budovy, haly, stavby, umelecké diela a zbierky, predmety z drahých kovov bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu
  - samostatné hnutelné veci, prípadne súbory hnutelných vecí, ktorých obstarávací cena je vyššia ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok
- Odpisovanie majetku sa vykonáva podľa odpisového plánu, ktorý je zostavený na základe priradenia predpokladanej doby použitia majetku k jednotlivým kódmi klasifikácie produkcie a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

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                                       | 80                          |
| 12520000 | Nádrže, silá a sklady                                             | 40                          |
| 12520000 | Nádrže, silá a sklady                                             | 60                          |
| 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 kruhovitého prierezu                         | 13                          |
| 24.42.26 | Hliníkové rúry a rúrky a príslušenstvo                            | 13                          |
| 25.11.10 | Montované stavby z kovov                                          | 10                          |
| 25.11.10 | Montované stavby z kovov                                          | 13                          |
| 25.11.23 | Ostatné konštrukcie a ich časti                                   | 13                          |
| 25.11.23 | Ostatné konštrukcie a ich časti                                   | 20                          |
| 25.29.11 | Cisterny, nádrže, kade a podobné zásobníky                        | 20                          |
| 25.30.11 | Parné kotly, kotly na prehriatu vodu                              | 20                          |
| 25.73.30 | Ostatné ručné nástroje                                            | 4                           |
| 26.20.11 | Prenosné zariadenia na spracovanie údajov, laptopy                | 4                           |
| 26.20.15 | Ostatné digit. zar. na automatiz. sprac. údajov                   | 13                          |
| 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                                   | 4                           |
| 26.51.33 | Ručné nástroje na meranie dĺžky                                   | 8                           |
| 26.51.33 | Ručné nástroje na meranie dĺžky                                   | 13                          |
| 26.51.45 | Nástroje a zar. na meranie alebo kontrolu elektr. veličín         | 8                           |
| 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 | 7                           |
| 26.51.62 | Stroje a prístroje na skúšanie mechanických vlastností materiálov | 8                           |
| 26.51.62 | Stroje a prístroje na skúšanie mechanických vlastností materiálov | 13                          |
| 26.51.66 | Meracie alebo kontrolné nástroje, prístroje a stroje              | 7                           |
| 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                           |
| 26.70.18 | Čítacie prístroje                                                 | 13                          |
| 27.11.50 | Odpory na výbojky alebo výbojkové trubice                         | 20                          |
| 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    | 15                          |
| 27.12.40 | Časti a súčasti elektrických rozvodných a ovládacích zariadení    | 20                          |
| 27.20.22 | Olovené akumulátory                                               | 13                          |

|          |                                                                        |    |
|----------|------------------------------------------------------------------------|----|
| 27.51.25 | Elektrické prietokové alebo zásobníkové ohrievače                      | 10 |
| 27.51.25 | Elektrické prietokové alebo zásobníkové ohrievače                      | 25 |
| 27.90.11 | Elektr. stroje. a prístroje s individ. funkciami                       | 7  |
| 28.12.16 | Hydraulické systémy                                                    | 8  |
| 28.13.21 | Vývevy                                                                 | 14 |
| 28.13.21 | Vývevy                                                                 | 17 |
| 28.13.25 | Turbo kompresory                                                       | 17 |
| 28.13.27 | Rotač objem. kompresory s jedným alebo viac. hriadeľmi                 | 13 |
| 28.13.28 | Ostatné kompresory                                                     | 12 |
| 28.21.13 | Priem. al. lab. elektr. pece, indukčné alebo dielektrické zariadenia   | 17 |
| 28.22.11 | Kladkostroje a zdvíhacie zariadenia                                    | 17 |
| 28.22.14 | Žeriavy, mobilné zdvih. rámy, portálové nízkozdv. a žeriavové vozíky   | 13 |
| 28.22.14 | Žeriavy, mobilné zdvih. rámy, portálové nízkozdv. a žeriavové vozíky   | 14 |
| 28.22.15 | Zdvíhacie vozíky                                                       | 6  |
| 28.22.15 | Zdvíhacie vozíky                                                       | 7  |
| 28.22.15 | Zdvíhacie vozíky                                                       | 12 |
| 28.22.16 | Výtahy, skipové výtahy, eskalátory a pohyblivé chodníky                | 12 |
| 28.22.16 | Výtahy, skipové výtahy, eskalátory a pohyblivé chodníky                | 17 |
| 28.22.18 | Ostatné zdvih., man., nakl. alebo vykl. stroje a zariadenia            | 10 |
| 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 |
| 28.24.11 | Elektromechanické ručné nástr. so vstav. elektr. motorom               | 7  |
| 28.24.11 | Elektromechanické ručné nástr. so vstav. elektr. motorom               | 13 |
| 28.25.11 | Výmeníky tepla a zar. na skvapalňovanie vzduchu                        | 7  |
| 28.25.12 | Klimatizačné prístroje                                                 | 12 |
| 28.25.12 | Klimatizačné prístroje                                                 | 14 |
| 28.25.12 | Klimatizačné prístroje                                                 | 15 |
| 28.25.12 | Klimatizačné prístroje                                                 | 20 |
| 28.25.13 | Chladiace a mraziace zariadenia a tepelné čerpadlá                     | 7  |
| 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 |
| 28.29.12 | Stroje a prístroje na filtrovanie alebo čistenie kvapalín              | 14 |
| 28.29.21 | Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov     | 7  |
| 28.29.21 | Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov     | 11 |
| 28.29.21 | Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov     | 13 |
| 28.29.21 | Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov     | 14 |
| 28.29.31 | Váhy na technické účely                                                | 7  |
| 28.29.31 | Váhy na technické účely                                                | 13 |
| 28.29.31 | Váhy na technické účely                                                | 14 |
| 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             | 8  |
| 28.96.10 | Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich             | 12 |
| 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 gumených | 14 |
| 28.99.39 | Ostatné stroje a prístroje na spec. účely I.N.                         | 6  |
| 28.99.39 | Ostatné stroje a prístroje na spec. účely I.N.                         | 10 |
| 28.99.39 | Ostatné stroje a prístroje na spec. účely I.N.                         | 12 |

|          |                                                          |    |
|----------|----------------------------------------------------------|----|
| 28.99.39 | Ostatné stroje a prístroje na špec. účely I.N.           | 13 |
| 28.99.39 | Ostatné stroje a prístroje na špec. účely I.N.           | 14 |
| 29.10.23 | Vozidlá s piestovým vznetovým motorom s vnút. spaľovaním | 12 |
| 31.02.10 | Kuchynský nábytok                                        | 10 |
| 31.09.11 | Kovový nábytok                                           | 13 |
| 31.09.13 | Drevený nábytok                                          | 17 |
| 40.00.20 | Neobytné budovy                                          | 20 |

**(e) 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.

**(f) 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, vyplývajúcej zo zmeny úprav ocenenia, napríklad účtovanie opravnej položky, úpravy doby používania alebo spôsobu opotrebovania dlhodobého majetku a výšky rezervy.

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

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 10,11,12,13.

**b) Spôsob a výška poistenia majetku**

Dlhodobý hmotný majetok je poistený:

- pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 58 654 551 EUR (2013: 58 654 551 EUR)
- pre prípad poškodenia strojov a zariadení až do výšky 20 590 475 EUR (2013: 20 590 475 EUR)

**c) Záložné právo**

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam. Na pozemok p. č. 441/85 a stavbu, objekt 94 – výroba BOPP fólií a na pozemok p. č. 441/16 a stavbu s.č.833 – BOPP elektrofólie.

|                                                             |                                  |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 8 488 998,-                      |

**d) – e) Vlastnícke právo**

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

**f) – h) Goodwill, opravná položka k nadobudnutému majetku, výskum a vývoj**

Bez obsahovej náplne.

**i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku**

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie (2014) |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                  | 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 |
| a                                                                | b                            | c                                    | d                                                          | e                                                       | f                   |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                  |                              |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| PrAT SP TERICHEM-LUCK                                            | 100                          | 100                                  | 1 970 532                                                  | -1 855 372                                              | 1 970 532           |
| Terichem Tervakoski Oy                                           | 100                          | 100                                  | 3 723 833                                                  | -57 302                                                 | 3 723 833           |
| <b>ÚJ s podstatným vplyvom</b>                                   |                              |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| -                                                                | -                            | -                                    | -                                                          | -                                                       | -                   |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                       |                              |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| -                                                                | -                            | -                                    | -                                                          | -                                                       | -                   |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>       |                              |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| -                                                                | -                            | -                                    | -                                                          | -                                                       | -                   |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                           |                              |                                      |                                                            |                                                         | <b>5 694 365</b>    |
|                                                                  | x                            | x                                    | x                                                          | x                                                       |                     |

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013) |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                  | 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 |
| a                                                                | b                                                   | c                                    | d                                                          | e                                                       | f                   |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                  |                                                     |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| PrAT SP TERICHEM-LUCK                                            | 100                                                 | 100                                  | 6 689 001                                                  | 614 508                                                 | 6 689 001           |
| Terichem Tervakoski LTD                                          | 100                                                 | 100                                  | 3 812 334                                                  | -6 676                                                  | 3 812 334           |
| <b>ÚJ s podstatným vplyvom</b>                                   |                                                     |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| -                                                                | -                                                   | -                                    | -                                                          | -                                                       | -                   |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                       |                                                     |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| -                                                                | -                                                   | -                                    | -                                                          | -                                                       | -                   |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>       |                                                     |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| -                                                                | -                                                   | -                                    | -                                                          | -                                                       | -                   |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                           | x                                                   | x                                    | x                                                          | x                                                       | <b>10 501 335</b>   |

#### j) – l) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 14 a 15.

## TERICHEM, a.s.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   | Spolu          |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok |                |
| A                                         | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i              |
| Prvotné ocenenie                          |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 522 131 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>522 131</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 12 103  | 0                | 0        | 0                                 | 12 103                                | 0                                                 | <b>24 206</b>  |
| Úbytky                                    | 0                           | 967     | 0                | 0        | 0                                 | 12 103                                | 0                                                 | <b>13 070</b>  |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 533 267 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>533 267</b> |
| Oprávky                                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 217 003 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>217 003</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 50 554  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>50 554</b>  |
| Úbytky                                    | 0                           | 967     | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>967</b>     |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 266 590 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>266 590</b> |
| Opravné položky                           |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota                        |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 305 128 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>305 128</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 266 677 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>266 677</b> |

TERICHEM, a.s.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |                                   |                                       |   | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------------------|-------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok |   |                                                   |       |
| A                                         | b                                            | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h | i                                                 |       |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |         |                  |          |                                   |                                       |   |                                                   |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 518 310 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | <b>518 310</b>                                    |       |
| Prírastky                                 | 0                                            | 5 092   | 0                | 0        | 0                                 | 5 092                                 | 0 | <b>10 184</b>                                     |       |
| Úbytky                                    | 0                                            | 1 271   | 0                | 0        | 0                                 | 5 092                                 | 0 | <b>6 363</b>                                      |       |
| Presuny                                   | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | <b>0</b>                                          |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 522 131 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | <b>522 131</b>                                    |       |
| Oprávky                                   |                                              |         |                  |          |                                   |                                       |   |                                                   |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 168 687 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | <b>168 687</b>                                    |       |
| Prírastky                                 | 0                                            | 49 587  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | <b>49 587</b>                                     |       |
| Úbytky                                    | 0                                            | 1 271   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | <b>1 271</b>                                      |       |
| Presuny                                   | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | <b>0</b>                                          |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 217 003 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | <b>217 003</b>                                    |       |
| Opravné položky                           |                                              |         |                  |          |                                   |                                       |   |                                                   |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | <b>0</b>                                          |       |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | <b>0</b>                                          |       |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | <b>0</b>                                          |       |
| Presuny                                   | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | <b>0</b>                                          |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | <b>0</b>                                          |       |
| Zostatková hodnota                        |                                              |         |                  |          |                                   |                                       |   |                                                   |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 349 623 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | <b>349 623</b>                                    |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 305 128 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | <b>305 128</b>                                    |       |

TERICHEM, a.s.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |            |                                                            |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                          | Spolu             |
|-------------------------------------------|-----------------------|------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|
|                                           | Pozemky               | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný majetok |                   |
| A                                         | b                     | c          | d                                                          | e                                           | f                                     | g                                        | h                                         | i                                                        | J                 |
| Prvotné ocenenie                          |                       |            |                                                            |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 166 059               | 12 379 885 | 27 647 138                                                 | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                         | 7 495                                                    | <b>40 200 578</b> |
| Prírastky                                 | 0                     | 19 983     | 134 088                                                    | 0                                           | 0                                     | 24 579                                   | 417 943                                   | 220 808                                                  | <b>817 401</b>    |
| Úbytky                                    | 0                     | 0          | 112 710                                                    | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 182 342                                   | 210 264                                                  | <b>505 316</b>    |
| Presuny                                   | 0                     | 0          | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                         | 0                                                        | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 166 059               | 12 399 869 | 27 668 516                                                 | 0                                           | 0                                     | 24 579                                   | 235 601                                   | 18 040                                                   | <b>40 512 664</b> |
| Oprávky                                   |                       |            |                                                            |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 636 948    | 9 597 628                                                  | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                         | 0                                                        | <b>10 234 576</b> |
| Prírastky                                 | 0                     | 363 939    | 2 196 592                                                  | 0                                           | 0                                     | 1 533                                    | 0                                         | 0                                                        | <b>2 562 064</b>  |
| Úbytky                                    | 0                     | 0          | 52 140                                                     | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                         | 0                                                        | <b>52 140</b>     |
| Presuny                                   | 0                     | 0          | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                         | 0                                                        | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 1 000 887  | 11 742 080                                                 | 0                                           | 0                                     | 1 533                                    | 0                                         | 0                                                        | <b>12 744 500</b> |
| Opravné položky                           |                       |            |                                                            |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 0          | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                         | 0                                                        | <b>0</b>          |
| Prírastky                                 | 0                     | 0          | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                         | 0                                                        | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    | 0                     | 0          | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                         | 0                                                        | <b>0</b>          |
| Presuny                                   | 0                     | 0          | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                         | 0                                                        | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0          | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                         | 0                                                        | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota                        |                       |            |                                                            |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 166 059               | 11 742 937 | 18 049 510                                                 | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                         | 7 495                                                    | <b>29 966 002</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 166 059               | 11 398 982 | 15 926 436                                                 | 0                                           | 0                                     | 23 046                                   | 235 601                                   | 18 040                                                   | <b>27 768 164</b> |

TERICHEM, a.s.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |            |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                          | Spolu             |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|
|                                           | Pozemky                                      | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný majetok |                   |
| A                                         | b                                            | c          | d                                                             | e                                           | f                                     | g                                        | h                                            | i                                                        | J                 |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |            |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 166 059                                      | 11 828 119 | 13 914 012                                                    | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 11 923 901                                   | 4 083                                                    | <b>37 836 174</b> |
| Prírastky                                 | 0                                            | 551 766    | 15 638 911                                                    | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 5 817 113                                    | 1 383 353                                                | <b>23 391 143</b> |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0          | 1 905 785                                                     | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 17 741 014                                   | 1 379 940                                                | <b>21 026 739</b> |
| Presuny                                   | 0                                            | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 166 059                                      | 12 379 885 | 27 647 138                                                    | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 7 495                                                    | <b>40 200 578</b> |
| Oprávky                                   |                                              |            |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 281 611    | 7 878 049                                                     | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>8 159 660</b>  |
| Prírastky                                 | 0                                            | 355 337    | 1 819 213                                                     | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>2 174 550</b>  |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0          | 99 634                                                        | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>99 634</b>     |
| Presuny                                   | 0                                            | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 636 948    | 9 597 628                                                     | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>10 234 576</b> |
| Opravné položky                           |                                              |            |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>0</b>          |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>0</b>          |
| Presuny                                   | 0                                            | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota                        |                                              |            |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 166 059                                      | 11 546 508 | 6 035 963                                                     | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 11 923 901                                   | 4 083                                                    | <b>29 676 514</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 166 059                                      | 11 742 937 | 18 049 510                                                    | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 7 496                                                    | <b>29 966 002</b> |

TERICHEM, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

| 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 |                   |
| A                                         | b                                                              | c                                                                    | d                                        | e                                                | f                                 | g                                            | h                                     | i                                                 | j                 |
| Prvotné ocenenie                          |                                                                |                                                                      |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 10 501 335                                                     | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | <b>10 501 335</b> |
| Prírastky                                 | 0                                                              | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    | 4 806 971                                                      | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | <b>4 806 971</b>  |
| Presuny                                   | 0                                                              | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>5 694 364</b>                                               | <b>0</b>                                                             | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                          | <b>5 694 364</b>  |
| Opravné položky                           |                                                                |                                                                      |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                                              | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>          |
| Prírastky                                 | 0                                                              | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    | 0                                                              | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>          |
| Presuny                                   | 0                                                              | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                                                             | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                          | <b>0</b>          |
| Účtovná hodnota                           |                                                                |                                                                      |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 10 501 335                                                     | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | <b>10 501 335</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>5 694 364</b>                                               | <b>0</b>                                                             | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                          | <b>5 694 364</b>  |

**TERICHEM, a.s.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**  
**31.12.2013**

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                               |                                                                                     |                                                   |                                                              |                                            |                                                          |                                                |                                                               |                   |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|
| Dlhodobý finančný majetok                    | Podielové<br>cenné papiere<br>a podiely v<br>dcérskej<br>účtovnej<br>jednotke | Podielové<br>cenné papiere<br>a podiely v<br>spoločnosti s<br>podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé<br>cenné papiere<br>a podiely | Pôžičky<br>účtovnej<br>jednotke v<br>konsolidovanom<br>celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky s<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac jeden<br>rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Spolu             |
| A                                            | b                                                                             | c                                                                                   | d                                                 | e                                                            | f                                          | g                                                        | h                                              | i                                                             | j                 |
| Prvotné ocenenie                             |                                                                               |                                                                                     |                                                   |                                                              |                                            |                                                          |                                                |                                                               |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 10 163 575                                                                    | 0                                                                                   | 0                                                 | 0                                                            | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | <b>10 163 575</b> |
| Prírastky                                    | 366 552                                                                       | 0                                                                                   | 0                                                 | 0                                                            | 0                                          | 0                                                        | 19                                             | 0                                                             | <b>366 571</b>    |
| Úbytky                                       | 28 792                                                                        | 0                                                                                   | 0                                                 | 0                                                            | 0                                          | 0                                                        | 19                                             | 0                                                             | <b>28 811</b>     |
| Presuny                                      | 0                                                                             | 0                                                                                   | 0                                                 | 0                                                            | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 10 501 335                                                                    | 0                                                                                   | 0                                                 | 0                                                            | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | <b>10 501 335</b> |
| Opravné položky                              |                                                                               |                                                                                     |                                                   |                                                              |                                            |                                                          |                                                |                                                               |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 0                                                                             | 0                                                                                   | 0                                                 | 0                                                            | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>          |
| Prírastky                                    | 0                                                                             | 0                                                                                   | 0                                                 | 0                                                            | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>          |
| Úbytky                                       | 0                                                                             | 0                                                                                   | 0                                                 | 0                                                            | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>          |
| Presuny                                      | 0                                                                             | 0                                                                                   | 0                                                 | 0                                                            | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 0                                                                             | 0                                                                                   | 0                                                 | 0                                                            | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>          |
| Účtovná hodnota                              |                                                                               |                                                                                     |                                                   |                                                              |                                            |                                                          |                                                |                                                               |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 10 163 575                                                                    | 0                                                                                   | 0                                                 | 0                                                            | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | <b>10 163 575</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 10 501 335                                                                    | 0                                                                                   | 0                                                 | 0                                                            | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | <b>10 501 335</b> |

**m) 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.

**n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku**

K 31.12.2014 prepočítala Spoločnosť podielové CP a podiely v dcérskych ÚJ na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Z titulu prepočtu metódou vlastného imania bolo v roku 2014 zúčtované zníženie v hodnote 4 806 970 EUR.

**o) – p) Zásoby**

Spoločnosť v roku 2014 netvorila opravnú položku k zásobám.

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 4 603 910 EUR.

**q) Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**r) – u) Pohľadávky**

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

| Pohľadávky                                       | Bežné účtovné obdobie (2014)       |                  |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                  | Stav opravnej položky k 31.12.2013 | Tvorba OP        | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2014 |
| a                                                | b                                  | c                | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 767 565                            | 1 108 158        | 508 108                                       | 259 457                                                | 1 108 158                          |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 0                                  |                  | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                                  | 0                | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                                  | 0                | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                   | 10 660                             | 2 225            | 2 225                                         | 8 435                                                  | 2 225                              |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                          | <b>778 225</b>                     | <b>1 110 383</b> | <b>510 333</b>                                | <b>267 892</b>                                         | <b>1 110 383</b>                   |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie k 31.12.2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                   | 0                   | 0                    | 0                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 11 002 229          | 5 516 144            | 16 518 373        |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 2 020 165           | 42 521               | 2 062 686         |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                 |
| Sociálne poistenie                               | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 1 008 940           | 0                    | 1 008 940         |
| Iné pohľadávky                                   | 3 747               | 0                    | 3 747             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>14 035 081</b>   | <b>5 558 665</b>     | <b>19 593 746</b> |

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2013 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                   | 0                   | 0                    | 0                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 5 478 695           | 5 018 199            | 10 496 894        |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                 |
| Sociálne poistenie                               | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 1 188 277           | 0                    | 1 188 277         |
| Iné pohľadávky                                   | 12 008              | 0                    | 12 008            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>6 678 980</b>    | <b>5 018 199</b>     | <b>11 697 179</b> |

**v) Odložená daňová pohľadávka**

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2014 odložený daňový záväzok, popísaný v časti G, bod f).

**w) – zb) Finančné účty, krátkodobý finančný majetok, vlastné akcie**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky                                                     | 31.12.2014     | 31.12.2013     |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny                                                | 3 574          | 13 188         |
| Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky                | 178 913        | 213 788        |
| Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované | 0              | 0              |
| Peniaze na ceste                                                  | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>182 487</b> | <b>226 976</b> |

Krátkodobý finančný majetok – bez obsahovej náplne.

Vlastné akcie – bez obsahovej náplne.

**zc) Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | 31.12.2014    | 31.12.2013     |
|----------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>28 492</b> | <b>33 019</b>  |
| Rôzne služby                                       | 28 492        | 33 019         |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>55 670</b> | <b>276 920</b> |
| Ostatné                                            | 55 670        | 276 920        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>84 162</b> | <b>309 939</b> |

V roku 2014 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2014 a zároveň januára 2015.

**zd) Finančný prenájom (prenajímateľ)**

Bez obsahovej náplne.

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****a) Vlastné imanie**

Základné imanie sa skladá z 192 ks kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 33,194 EUR. Výška základného imania predstavuje hodnotu 6 373 248 EUR. Základné imanie je celé splatené a zapísané do obchodného registra. Základné imanie bolo zvýšené o 15,58 EUR z titulu zaokrúhlenia menovitej hodnoty jednej akcie na celé eurá. Premena základného imania zo slovenských korún na euro bola v obchodnom registri uskutočnená dňa 31.10.2009.

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

| Názov položky                                   | 2013               |
|-------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>1 604 101</b>   |
| <b><i>Rozdelenie účtovného zisku</i></b>        | <b><i>2014</i></b> |
| Pridel do zákonného rezervného fondu            |                    |
| Pridel do štatutárnych a ostatných fondov       |                    |
| Pridel do sociálneho fondu                      |                    |
| Pridel na zvýšenie základného imania            |                    |
| Úhrada straty minulých období                   |                    |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 1 604 101          |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                    |
| Iné                                             |                    |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 604 101</b>   |

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju minimálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách a.s.

V roku 2014 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu podielové CP a podiely v dcérskych účtovných jednotkách metódou vlastného imania a zúčtovala oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov – spolu zníženie ocenenia o 4 806 970 EUR. Z toho precenenie finančnej investície vo Fínsku predstavuje zníženie o 88 501 EUR a precenenie finančnej investície na Ukrajinu zníženie o 4 718 469 EUR. Hlavným dôvodom zníženia ocenenia na Ukrajinu je oslabenie UAH k EUR vedúce ku kurzovým stratám v spoločnosti PrÁT SP TERICHEM-LUCK a súčasne k prerátaniu finančnej investície na EUR slabším kurzom.

**b) Rezervy**

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

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie (2014) |                |                |          |                   |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|----------------|----------|-------------------|
|                                                            | Stav k 1.1.2014              | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k 31.12.2014 |
| a                                                          | b                            | c              | d              | e        | f                 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>                            |                              |                |                |          |                   |
| <b><i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i></b>               | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>172 707</b>               | <b>251 955</b> | <b>172 707</b> | <b>0</b> | <b>251 955</b>    |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>                          |                              |                |                |          |                   |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 139 562                      | 155 911        | 139 562        | 0        | 155 911           |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 9 850                        | 9 850          | 9 850          | 0        | 9 850             |
| <b><i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i></b>             | <b>149 412</b>               | <b>165 761</b> | <b>149 412</b> | <b>0</b> | <b>165 761</b>    |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>                          |                              |                |                |          |                   |
| Rezerva na reklamácie                                      | 0                            | 56 944         | 0              | 0        | 56 944            |
| Odmeny pracovníkom                                         | 23 295                       | 29 250         | 23 295         | 0        | 29 250            |
| Iné                                                        | 0                            | 0              | 0              | 0        | 0                 |
| <b><i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i></b>             | <b>23 295</b>                | <b>86 194</b>  | <b>23 295</b>  | <b>0</b> | <b>86 194</b>     |

Vytvorené rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2015.

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

| Názov položky                                            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013) |                |                |          |                   |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|-------------------|
|                                                          | Stav k 1.1.2013                                     | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k 31.12.2013 |
| a                                                        | b                                                   | c              | d              | e        | f                 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>0</b>                                            | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>                          |                                                     |                |                |          |                   |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                    | <b>0</b>                                            | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                       | <b>383 264</b>                                      | <b>172 707</b> | <b>383 264</b> | <b>0</b> | <b>172 707</b>    |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>                        |                                                     |                |                |          |                   |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia        | 142 864                                             | 139 562        | 142 864        | 0        | 139 562           |
| Overenie účtovnej závierky zostavenie daňového priznania | 9 700                                               | 9 850          | 9 700          | 0        | 9 850             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                  | <b>152 564</b>                                      | <b>149 412</b> | <b>152 564</b> | <b>0</b> | <b>149 412</b>    |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>                        |                                                     |                |                |          |                   |
| Rezerva na reklamácie                                    | 27 700                                              | 0              | 27 700         | 0        | 0                 |
| Odmeny pracovníkom                                       | 0                                                   | 23 295         | 0              | 0        | 23 295            |
| Iné                                                      | 203 000                                             | 0              | 203 000        | 0        | 0                 |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                  | <b>230 700</b>                                      | <b>23 295</b>  | <b>230 700</b> | <b>0</b> | <b>23 295</b>     |

#### c) – e) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                   | 31.12.2014        | 31.12.2013       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 853 019</b>  | <b>6 323 442</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                 | 0                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 853 019         | 6 323 442        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>12 137 625</b> | <b>5 853 553</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 12 137 625        | 5 358 328        |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0                 | 495 225          |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok vo výške 1 671 050 EUR (v roku 2013: 1 091 032 EUR) a záväzky zo sociálneho fondu vo výške 6 187 EUR (v roku 2013: 8 929 EUR). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G f), informácie o sociálnom fonde sú uvedené v časti G g).

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                                                                         | 31.12.2014       | 31.12.2013       |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>7 847 519</b> | <b>5 194 823</b> |
| - odpočítateľné                                                                       | 0                | 0                |
| - zdaniteľné                                                                          | 7 847 519        | 5 194 823        |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>-251 837</b>  | <b>-235 590</b>  |
| - odpočítateľné                                                                       | 0                | 0                |
| - zdaniteľné                                                                          | -251 837         | -235 590         |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                           | 0                | 0                |
| Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty                                             | 0                | 0                |
| Sadzba dane z príjmov v (%)                                                           | 22               | 22               |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 0                | 0                |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                | 0                |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>1 671 050</b> | <b>1 091 032</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>580 019</b>   | <b>342 947</b>   |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 580 019          | 342 947          |
| 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                              | 31.12.2014   | 31.12.2013   |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>8 929</b> | <b>7 790</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 53 641       | 53 738       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 53 641       | 53 738       |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 56 383       | 52 599       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>6 187</b> | <b>8 929</b> |

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**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                   | Mena       | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene k<br>31.12.2014 | Suma istiny<br>v eurách k<br>31.12.2014 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene k<br>31.12.2013 |
|---------------------------------|------------|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a                               | b          | c                | d                   | e                                                   | f                                       | g                                                   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   | <b>EUR</b> |                  |                     | <b>8 869 412</b>                                    | <b>8 869 412</b>                        | <b>15 493 614</b>                                   |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> | <b>EUR</b> |                  |                     | <b>15 152 736</b>                                   | <b>15 152 736</b>                       | <b>9 407 866</b>                                    |
| <b>Spolu</b>                    | <b>EUR</b> |                  |                     | <b>24 022 148</b>                                   | <b>24 022 148</b>                       | <b>24 901 480</b>                                   |

Spoločnosť v priebehu roka 2014 znížila objem cudzích úročených zdrojov o 2 731 806 EUR.

Najvýznamnejší objem cudzích úročených zdrojov – úvery – znížila o 879 332 EUR. Krátkodobé úvery v roku 2014 boli znovu obnovené. Nové dlhodobé úvery neboli čerpané.

Objem istiny lízingov (finančný prenájom) poklesol o 653 189 EUR, nové lízingy neboli v roku 2014 čerpané.

Poklesol objem postúpených pohľadávok o 1 899 285 EUR.

Objem pôžičiek vzrástol o 700 000 EUR v dôsledku pôžičky od dcérskej spoločnosti Terichem Tervakoski Oy.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                             | Mena | Úrok<br>p.a. v<br>% | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene k<br>31.12.2014 | Suma istiny<br>v eurách k<br>31.12.2014 | Suma istiny v<br>príslušnej mene k<br>31.12.2013 |
|-------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|
| a                                         | b    | c                   | d                   | e                                                   | f                                       | g                                                |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                   |      |                     |                     |                                                     |                                         |                                                  |
| Ab Rani Plast Oy                          | EUR  | -                   | 30.6.2015           | 0                                                   | 0                                       | 3 500 000                                        |
| Terichem Tervakoski Oy                    | EUR  | -                   | 30.6.2015           | 0                                                   | 0                                       | 300 000                                          |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>             |      |                     |                     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>3 800 000</b>                                 |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                 |      |                     |                     |                                                     |                                         |                                                  |
| Ab Rani Plast Oy                          | EUR  | -                   | 30.6.2015           | 3 500 000                                           | 3 500 000                               | 0                                                |
| Terichem Tervakoski Oy                    | EUR  | -                   | 31.12.2015          | 1 000 000                                           | 1 000 000                               | 0                                                |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>           |      |                     |                     | <b>4 500 000</b>                                    | <b>4 500 000</b>                        | <b>0</b>                                         |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>       |      |                     |                     |                                                     |                                         |                                                  |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b> |      |                     |                     |                                                     |                                         |                                                  |

**j) Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                      | 31.12.2014     | 31.12.2013     |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>169 233</b> | <b>103 957</b> |
| Prémie a odmeny                                    | 157 280        | 101 688        |
| Úrok z úveru                                       | 9 153          | 0              |
| Iné                                                | 2 800          | 2 269          |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>307 669</b> | <b>420 940</b> |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 268 084        | 365 570        |
| Ostatné                                            | 39 585         | 55 370         |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>113 271</b> | <b>113 271</b> |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 97 486         | 97 486         |
| Ostatné                                            | 15 785         | 15 785         |
| <b>S p o l u</b>                                   | <b>590 173</b> | <b>638 168</b> |

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci výnosov na obstaranie dlhodobého majetku.

V roku 2014 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2014 a zároveň januára 2015 a to úroky z mesačných lízingových splátok platených pozadu.

**k) – l) Deriváty**

Bez obsahovej náplne.

**m) Finančný prenájom (nájomca)**

K 31.12.2014 má Spoločnosť záväzky z finančného prenájmu - strojov a zariadení v celkovej hodnote 2 523 347 EUR.

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

| Názov položky   | 31.12.2014              |                                          |                    | 31.12.2013              |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť               |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a               | b                       | c                                        | d                  | e                       | f                                        | g                  |
| Istina          | 670 328                 | 1 853 019                                | 0                  | 653 094                 | 2 523 442                                | 0                  |
| Finančný náklad | 66 502                  | 77 250                                   | 0                  | 84 101                  | 144 628                                  | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>736 830</b>          | <b>1 930 269</b>                         | <b>0</b>           | <b>737 195</b>          | <b>2 668 070</b>                         | <b>0</b>           |

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

|                   | výrobky                  |                          | služby a tovar           |                          | spolu                    |                          |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                   | 2014<br>EUR              | 2013<br>EUR              | 2014<br>EUR              | 2013<br>EUR              | 2014<br>EUR              | 2013<br>EUR              |
| EÚ                | 36 366 651               | 34 510 315               | 2 093 726                | 1 718 719                | <b>38 460 377</b>        | <b>36 229 034</b>        |
| Európa (okrem EÚ) | 9 922 583                | 7 663 742                | 11 323 207               | 8 259 284                | <b>21 245 790</b>        | <b>15 923 026</b>        |
| Ázia              | 290 183                  | 231 903                  | 4 720 803                | 4 383 537                | <b>5 010 986</b>         | <b>4 615 440</b>         |
| Afrika            | 121 832                  | 159 750                  | 57 188                   | 0                        | <b>179 020</b>           | <b>159 750</b>           |
| Južná Amerika     | 0                        | 0                        | 10 371                   | 1 011 988                | <b>10 371</b>            | <b>1 011 988</b>         |
| <b>spolu</b>      | <b><u>46 701 249</u></b> | <b><u>42 565 710</u></b> | <b><u>18 205 295</u></b> | <b><u>15 373 528</u></b> | <b><u>64 906 544</u></b> | <b><u>57 939 238</u></b> |

**b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je -463 960 EUR.

| Názov položky                                                           | 2014             | 2013             |                 | Zmena stavu vnútro- organizačných zásob |                |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------------------------------|----------------|
|                                                                         | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2014                                    | 2013           |
| a                                                                       | b                | c                | d               | e                                       | f              |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                         | 2 167 011        | 2 563 859        | 1 797 760       | -396 848                                | 766 099        |
| Výrobky                                                                 | 2 398 824        | 2 465 936        | 2 242 070       | -67 112                                 | 223 866        |
| Zvieratá                                                                |                  |                  |                 |                                         |                |
| Spolu                                                                   | 4 565 835        | 5 029 795        | 4 039 830       | -463 960                                | 989 965        |
| Manká a škody                                                           | x                | x                | x               | 0                                       | 0              |
| Reprezentačné                                                           | x                | x                | x               | 0                                       | 0              |
| Dary                                                                    | x                | x                | x               | 0                                       | 0              |
| Iné                                                                     | x                | x                | x               | 0                                       | 0              |
| <b>Zmena stavu vnútro- organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                  |                  |                 | <b>-463 960</b>                         | <b>989 965</b> |

**c) – f) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti, výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

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                                        | 2014<br>EUR             | 2013<br>EUR             |
|------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0                       | 0                       |
| aktivácia materiálu                                  | 2 592 471               | 2 537 241               |
| <b>spolu</b>                                         | <b><u>2 592 471</u></b> | <b><u>2 537 241</u></b> |

| Názov položky                                                            | 2014              | 2013              |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>13 738 306</b> | <b>17 092 775</b> |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku                                 | 97 486            | 97 486            |
| Výnosy z postúp. pohľ.                                                   | 13 599 579        | 16 797 827        |
| Iné                                                                      | 41 241            | 197 462           |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti, z toho:</b>                              | <b>140 086</b>    | <b>63 076</b>     |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>28</i>         | <i>8</i>          |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                 | 0                 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>140 058</i>    | <i>63 068</i>     |
| Výnosové úroky                                                           | 62 693            | 51                |
| Ostatné finančné výnosy                                                  | 77 365            | 63 017            |
| <b>Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

**g) Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                           | 2014              | 2013              |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 46 701 249        | 42 565 710        |
| Tržby z predaja služieb                 | 508 188           | 640 071           |
| Tržby za tovar                          | 17 697 107        | 14 733 456        |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                 | 0                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                 | 0                 |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>64 906 544</b> | <b>57 939 237</b> |

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****a) – e) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady, náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| Názov položky                                                             | 2014              | 2013              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>3 114 000</b>  | <b>3 330 109</b>  |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>9 850</i>      | <i>9 850</i>      |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 6 700             | 6 700             |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0                 | 0                 |
| súvisiace audítorské služby                                               | 3 150             | 3 150             |
| daňové poradenstvo                                                        | 0                 | 0                 |
| ostatné neaudítorské služby                                               | 0                 | 0                 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>3 104 150</i>  | <i>3 320 259</i>  |
| zabezpečenie činnosti pre chod a.s.                                       | 154 431           | 193 562           |
| služby-ekon.prenájom                                                      | 361 115           | 390 557           |
| doprava                                                                   | 665 680           | 649 965           |
| nájomné                                                                   | 356 972           | 197 235           |
| opravy a udržiavanie                                                      | 625 474           | 821 005           |
| správa softveru SAP, HUMAN                                                | 106 841           | 95 250            |
| provízie                                                                  | 152 179           | 196 653           |
| ostatné                                                                   | 681 458           | 776 032           |
| <i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i> | <i>14 009 563</i> | <i>16 972 511</i> |
| dary                                                                      | 500               | 1 343             |
| odpis - postúp. pohľ.                                                     | 13 599 579        | 16 797 827        |
| Iné                                                                       | 409 484           | 173 341           |
| <b>Náklady na finančnú činnosť, z toho:</b>                               | <b>721 608</b>    | <b>787 236</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>933</i>        | <i>2 184</i>      |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 25                | 7                 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>720 675</i>    | <i>785 052</i>    |
| Nákladové úroky                                                           | 688 248           | 703 018           |
| Bankové poplatky                                                          | 32 427            | 82 034            |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV****a) – e) Prehľad k odloženej dani z príjmov**

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2014 | 2013   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 3 574  |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 34 340 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0    | 0      |
| Suma 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      |

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

| Názov položky                                  | 2014        |                |               | 2013        |                |               |
|------------------------------------------------|-------------|----------------|---------------|-------------|----------------|---------------|
|                                                | Základ dane | Daň            | Daň v %       | Základ dane | Daň            | Daň v %       |
| a                                              | b           | c              | d             | e           | f              | g             |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   |             | x              |               |             | x              |               |
| teoretická daň                                 | 2 335 108   | 513 724        | 100,00%       | 2 012 398   | 462 852        | 100,00%       |
| Daňovo neuznané náklady                        | 617 088     | 135 759        | 5,80%         | 467 629     | 107 555        | 5,30%         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -2 898 303  | -637 626       | -27,30%       | -2 195 935  | -505 065       | -25,10%       |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0           | 0              | 0,00%         | 0           | 0              | 0,00%         |
| Umorenie daňovej straty                        | 0           | 0              | 0,00%         | 0           | 0              | 0,00%         |
| Zmena sadzby dane                              | 0           | 0              | 0,00%         | 0           | 0              | 0,00%         |
| Iné                                            | 0           | 0              | 0,00%         | 0           | 0              | 0,00%         |
| Spolu                                          | 53 893      | 11 857         | 0,50%         | 284 092     | 65 341         | 3,20%         |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |             | <b>11 857</b>  | <b>0,50%</b>  |             | <b>65 341</b>  | <b>3,20%</b>  |
| Odložená daň z príjmov                         |             | 580 019        | 24,80%        |             | 342 947        | 17,00%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |             | <b>591 876</b> | <b>25,30%</b> |             | <b>408 298</b> | <b>20,20%</b> |

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. 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 spoločnosti FINCHEM, nájomný vzťah je uzavretý na dobu neurčitú.

**2. 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 33m<sup>3</sup> - 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.

**3. Prehľad o podsúvahových položkách**

| Názov položky                 | 2014      | 2013      |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Najatý majetok (pozemky)      | 5 168     | 5 168     |
| Majetok v nájme (osobné autá) | 320 590   | 255 510   |
| Postúpené pohľadávky          | 2 087 093 | 3 986 378 |
| Iné položky                   | 85 322    | 83 005    |

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

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

**a) – b) Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Ručiteľské vyhlásenie pre UKRSIBBANK, ktorým TERICHEM, a.s. ručí za všetky záväzky dcérskej spoločnosti TERICHEM Luck do ich zaplata, vzniknuté v súvislosti s úverovou zmluvou na 2,0 mil. EUR, s príslušenstvom, splatnej do 22.01.2015.

Ručiteľské vyhlásenie pre PJSC Citibank, Ukrajina, ktorým TERICHEM, a.s. ručí za všetky záväzky dcérskej spoločnosti TERICHEM Luck do ich zaplata, vzniknuté v súvislosti s úverovou zmluvou na 1,5 mil. EUR, s príslušenstvom, splatnej do 30.11.2015.

**c) Opis a hodnota podmieneného záväzku**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9 030 EUR (v roku 2013: 69 720 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 12 330 (v roku 2012:14 520 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014:žiadne).

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

|                                    | Hodnota v EUR |           |
|------------------------------------|---------------|-----------|
|                                    | 2014          | 2013      |
| <b>SPOLOČNÝ PODNIK</b>             |               |           |
| <b>CHEMOSVIT, a.s.</b>             |               |           |
| Nákup investícií                   | 1 886         | 7 095     |
| Nákup služieb                      | 395 367       | 503 138   |
| Nákup mat. a tovaru                | 1 500         | 977       |
| Nákl. úroky z prij. pôžičky        | 0             | 4 925     |
| Splatenie prij. pôžičky            | 0             | 3 000 000 |
| <b>Ab Rani Plast Oy</b>            |               |           |
| Nákup služieb                      | 384 625       | 390 557   |
| Nákl. úroky z prij. dl. pôžičky    | 60 248        | 59 890    |
| Predaj služieb                     | 260 115       | 161 565   |
| <b>DCÉRSKE SPOLOČNOSTI</b>         |               |           |
| <b>PrAT SP TERICHEM-LUCK</b>       |               |           |
| Nákup materiálu                    | 408 592       | 888 394   |
| Nákup tovaru                       | 5 177 076     | 2 576 137 |
| Predaj výrobkov                    | 4 144 043     | 3 145 296 |
| Predaj tovaru                      | 11 257 749    | 8 110 047 |
| Predaj služieb                     | 45 000        | 65 160    |
| Poskytnutie krátkodobej pôžičky    | 2 000 000     | 0         |
| Výnos. úroky z poskyt. kr. pôžičky | 62 686        | 0         |
| <b>Terichem Tervakoski Oy</b>      |               |           |
| Nákup služieb                      | 0             | 10 234    |
| Prijatie dl. pôžičky               | 0             | 300 000   |
| Nákl. úroky z prij. dl. pôžičky    | 4 300         | 207       |
| Splatenie dl. pôžičky              | 300 000       | 0         |
| Prijatie kr. pôžičky               | 1 000 000     | 0         |
| Nákl. úroky z prij. kr. pôžičky    | 563           | 0         |
| Predaj služieb                     | 123 161       | 344 490   |
| Predaj tovaru                      | 21 992        | 3 397     |

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

| Spriaznená osoba                   | Hodnota v EUR |           |
|------------------------------------|---------------|-----------|
|                                    | 2014          | 2013      |
| <b>CHEMOSVIT FOLIE, a.s.</b>       |               |           |
| Nákup materiálu a tovaru           | 969 208       | 272 922   |
| Nákup služieb                      | 50 513        | 20 801    |
| Predaj výrobkov                    | 5 240 298     | 5 162 072 |
| Predaj služieb                     | 10 239        | 3 919     |
| Predaj tovaru                      | 13 844        | 7 645     |
| <b>CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s.</b>   |               |           |
| Nákup materiálu a tovaru           | 206 088       | 42 566    |
| Predaj výrobkov                    | 3 637         | 10 687    |
| Predaj služieb                     | 330           | 57 685    |
| <b>CHEMOSVIT ENVIRONCHEM, a.s.</b> |               |           |
| Nákup materiálu a tovaru           | 133 471       | 146 328   |
| Nákup služieb                      | 3 249         | 5 515     |
| Predaj výrobkov a tovaru           | 621 207       | 887 444   |
| Predaj služieb                     | 560           | 0         |
| Predaj tovaru                      | 8 718         | 12 660    |
| <b>STROJCHEM, a.s.</b>             |               |           |
| Nákup materiálu a tovaru           | 67 722        | 31 728    |
| Nákup služieb                      | 64 951        | 77 989    |
| Nákup investícií                   | 0             | 16 913    |
| Predaj tovaru                      | 1 800         | 0         |

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

|                                     | 31.12.2014        | 31.12.2013       |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                     | EUR               | EUR              |
| pohľadávky z obchodného styku       | 8 805 092         | 5 182 521        |
| ostatné pohľ. v rámci kons. celku   | 2 062 686         | 0                |
| <b>Spolu aktíva</b>                 | <b>10 867 778</b> | <b>5 182 521</b> |
| záväzky z obchodného styku          | 331 364           | 388 764          |
| ostatné záväzky v rámci kons. celku | 4 515 239         | 3 815 425        |
| <b>Spolu pasíva</b>                 | <b>4 846 603</b>  | <b>4 204 189</b> |

#### O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Vzhľadom k nestabilnej politickej situácii na Ukrajine došlo po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka k oslabovaniu a výrazným výkyvom kurzu UAH k EUR v rozmedzí niekoľkých desiatok percent. V dôsledku tejto situácie môže v budúcnosti dôjsť k výraznému zníženiu hodnoty finančnej investície do akcií dcérskej spoločnosti PrAT SP TERICHEM-LUCK.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2014) |                  |                  |                   |                      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2014           | Prírastky        | Úbytky           | Presuny           | Stav k<br>31.12.2014 |
| a                                                                  | b                            | c                | d                | e                 | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>6 373 248</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>6 373 248</b>     |
| Základné imanie                                                    | 6 373 248                    | 0                | 0                |                   | 6 373 248            |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0                | 0                | 0                 | 0                    |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0                | 0                | 0                 | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>1 275 000</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>1 275 000</b>     |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 1 275 000                    | 0                | 0                | 0                 | 1 275 000            |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0                | 0                | 0                 | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>30 640</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>30 640</b>        |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0                | 0                | 0                 | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 30 640                       | 0                | 0                | 0                 | 30 640               |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>-2 667 772</b>            | <b>0</b>         | <b>4 806 970</b> | <b>0</b>          | <b>-7 474 742</b>    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -2 670 745                   | 0                | 4 806 970        | 0                 | -7 477 715           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 2 973                        | 0                | 0                | 0                 | 2 973                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                            | 0                | 0                | 0                 | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>17 304 740</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>1 604 101</b>  | <b>18 908 841</b>    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 17 304 740                   | 1 604 101        | 0                | 0                 | 18 908 841           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                            | 0                | 0                | 0                 | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 604 101</b>             | <b>1 743 232</b> | <b>0</b>         | <b>-1 604 101</b> | <b>1 743 232</b>     |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>23 919 957</b>            | <b>1 743 232</b> | <b>4 806 970</b> | <b>0</b>          | <b>20 856 219</b>    |

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie podielových CP a podielov v dcérskych účtovných jednotkách na reálnu hodnotu metódou vlastného imania.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 1 743 232 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 743 232 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju minimálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách a.s.

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

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2013) |                  |               |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|-------------------|-------------------|
|                                                                    | Stav k                       | Prírastky        | Úbytky        | Presuny           | Stav k            |
|                                                                    | 1.1.2013                     |                  |               |                   | 31.12.2013        |
| a                                                                  | b                            | c                | d             | e                 | f                 |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>6 373 248</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>6 373 248</b>  |
| Základné imanie                                                    | 6 373 248                    |                  |               |                   | 6 373 248         |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0                | 0             | 0                 | 0                 |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0                | 0             | 0                 | 0                 |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    |                              | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>1 275 000</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>1 275 000</b>  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 1 275 000                    | 0                | 0             | 0                 | 1 275 000         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0                | 0             | 0                 | 0                 |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>30 640</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>30 640</b>     |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0                | 0             | 0                 | 0                 |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 30 640                       |                  |               |                   | 30 640            |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>-3 005 513</b>            | <b>366 533</b>   | <b>28 792</b> | <b>0</b>          | <b>-2 667 772</b> |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -3 008 486                   | 366 533          | 28 792        | 0                 | -2 670 745        |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 2 973                        | 0                | 0             | 0                 | 2 973             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                            | 0                | 0             | 0                 | 0                 |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>15 898 207</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>1 406 533</b>  | <b>17 304 740</b> |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 15 898 207                   | 0                | 0             | 1 406 533         | 17 304 740        |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                              | 0                | 0             | 0                 | 0                 |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 406 533</b>             | <b>1 604 101</b> |               | <b>-1 406 533</b> | <b>1 604 101</b>  |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>21 978 115</b>            | <b>1 970 634</b> | <b>28 792</b> | <b>0</b>          | <b>23 919 957</b> |

**R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                           | 2014              | 2013             |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                             |                   |                  |
| <b>Z.</b>         | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>                                                                                                      | <b>2 335 108</b>  | <b>2 012 398</b> |
| <b>A.1.</b>       | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)</b>                                              | <b>3 809 330</b>  | <b>2 717 125</b> |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                  | 2 612 618         | 2 230 876        |
| 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 (+/-)                                                                                                                                                    | 4 466 378         | -799 447         |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                       | 177 783           | -105 142         |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                | 0                 | 0                |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                          | 688 248           | 703 017          |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                           | -62 693           | 51               |
| A.1.10.           | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                             | 0                 | 0                |
| A.1.11.           | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                           | 0                 | 0                |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                | 1 530             | 400              |
| 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 | -4 074 534        | 687 370          |
| <b>A.2.</b>       | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</b>                                                                                                                                            | <b>-3 761 117</b> | <b>1 798 506</b> |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                    | -7 223 817        | 2 951 703        |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                      | 1 690 925         | 532 839          |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                 | 1 771 775         | -1 686 036       |
| A.2.4.            | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                | 0                 | 0                |
|                   | <b>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)</b>                 | <b>2 383 321</b>  | <b>6 528 029</b> |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                         | 62 693            | -51              |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)                                                                                            | -688 248          | -703 017         |
| A.5.              | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                           | 0                 | 0                |

|           |                                                                                                                                                                                                                               |                  |                   |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| A.6.      | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)                                                                                                       | 0                | 0                 |
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1 až A.6)</b>                                                                                                                                                         | <b>-577 342</b>  | <b>3 812 563</b>  |
| A.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                      | -591 876         | -408 298          |
| A.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                       | 0                | 0                 |
| A.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                      | 0                | 0                 |
| <b>A.</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9 )</b>                                                                                                                                                        | <b>1 165 890</b> | <b>5 416 663</b>  |
| B.1.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                       | -12 103          | -5 092            |
| B.2.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                         | -427 856         | -5 755 988        |
| 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 (+)                                                                                                                                                                              | 62 100           | 3 284 811         |
| 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 hnuteľného 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>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)</b>                                                                                                                                                          | <b>-377 859</b>  | <b>-2 476 269</b> |

|             |                                                                                                                                                                                                      |                 |                   |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
|             | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                             |                 |                   |
| <b>C.1.</b> | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)</b>                                                                                                                                         | <b>0</b>        | <b>0</b>          |
| C.1.1.      | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                   | 0               | 0                 |
| C.1.2.      | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                      | 0               | 0                 |
| C.1.3.      | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                             | 0               | 0                 |
| C.1.4.      | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                               | 0               | 0                 |
| C.1.5.      | Výdavky na obstaranie alebo odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                            | 0               | 0                 |
| C.1.6.      | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                | 0               | 0                 |
| C.1.7.      | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou jednotkou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                  | 0               | 0                 |
| C.1.8.      | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                              | 0               | 0                 |
| <b>C.2.</b> | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1 až C.2.10)</b>                                                                                  | <b>-832 521</b> | <b>-2 970 068</b> |
| 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 (+)               | 71 956 824      | 85 706 830        |
| C.2.4.      | Výdavky na splácanie úverov, ktoré ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)   | -72 836 156     | -85 416 711       |
| C.2.5.      | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                      | 1 000 000       | 300 000           |
| C.2.6.      | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                    | -300 000        | -3 000 000        |
| C.2.7.      | Výdavky na úhradu záväzkov z použ. majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                     | 0               | 0                 |
| C.2.8.      | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                      | -653 189        | -560 187          |
| 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.)                                                                                                                            | -832 521 | -2 970 068 |
| D.   | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)                                                                                                      | -44 490  | -29 674    |
| E.   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                | 226 976  | 256 650    |
| F.   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 182 487  | 226 976    |
| 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             | 182 486  | 226 976    |

### 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 2014 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.