

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

| | |
|----------------------------|---|
| Obchodné meno: | TERICHEM, a.s. |
| Sídlo: | Štúrova 101, 059 21 Svit |
| Právna forma: | Akciová spoločnosť |
| Dátum vzniku: | Zápis do obchodného registra: 30.3.1995 |
| Hlavný predmet podnikania: | Výroba fólií, ich zušľacht'ovanie a kombinovanie s inými materiálmi |
| Subjekt verejného záujmu: | Spoločnosť TERICHEM, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie: | Kalendárny rok 2015 |

Test veľkostnej skupiny:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (2015) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014) | Áno/Nie |
|---------------------|------------------------------|---|---------|
| Netto aktíva celkom | 63 051 556 | 61 388 376 | Áno |
| Čistý obrat celkom | 75 128 196 | 64 906 544 | Áno |
| Počet zamestnancov | 275 | 275 | Áno |

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

2) Údaje o neobmedzenom ručení

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 8.4.2015.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

5) Údaje o skupine

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

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

6) Počet zamestnancov

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

| Názov položky | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|------------|------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 275 | 275 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 291 | 270 |
| počet vedúcich zamestnancov | 23 | 23 |

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

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

Bez obsahovej náplne.

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Dlhodobý finančný majetok

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

Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehmuteľnosti určenej na predaj

Neaktuálne.

Pohľadávky

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

Krátkodobý finančný majetok

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

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

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

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

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

Operatívny prenájom.

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

Oceňuje sa obstarávacou cenou.

Finančný prenájom.

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

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Oceňuje sa menovitou hodnotou.

Pri dani z príjmov sa osobitne účtuje

- 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:

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

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

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

d) Spoločnosť prepočítava na reálnu hodnotu podielové CP a podiely v dcérskych účtovných jednotkách metódou vlastného imania a zúčtováva oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

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

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

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

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

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

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

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

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

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 |
| 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 |
| 26.70.16 | 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 zdvíh. rámy, portálové nízkozdv. a žeriavové vozíky | 13 |
| 28.22.14 | Žeriavy, mobilné zdvíh. 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 zdvíh., man., nakl. alebo vykl. stroje a zariadenia | 10 |
| 28.22.18 | Ostatné zdvíh., man., nakl. alebo vykl. stroje a zariadenia | 12 |
| 28.22.18 | Ostatné zdvíh., 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 gummy | 14 |
| 28.99.39 | Ostatné stroje a prístroje na špec. účely I.N. | 6 |
| 28.99.39 | Ostatné stroje a prístroje na špec. účely I.N. | 10 |
| 28.99.39 | Ostatné stroje a prístroje na špec. 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 vznietovým motorom s vnút. spaľovaním | 12 |
| 31.02.10 | Kuchynský nábytok | 10 |
| 31.09.11 | Kovový nábytok | 13 |
| 31.09.13 | Drevený nábytok | 17 |
| 41.00.20 | Neobytné budovy | 20 |

g) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 9,10,11,12.

Spôsob a výška poistenia majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený:

- pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 58 654 551 EUR (2014: 58 654 551 EUR)
- pre prípad poškodenia strojov a zariadení až do výšky 20 590 475 EUR (2014: 20 590 475 EUR)

b) Vlastnícke právo

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

c) Záložné právo

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech bánk zriadené záložné právo k:

- nehnuteľnostiam:

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 elektrofolie

- hnutelným veciam:

rezačka KAMPF

| | |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 8 495 487,- |

d) – e) Goodwill, výskum a vývoj

Bez obsahovej náplne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie (2015) | | | | |
|--|------------------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| PrAT SP TERICHEM-LUCK | 100 | 100 | 2 964 709 | 1 548 902 | 2 964 709 |
| Terichem Tervakoski Oy | 100 | 100 | 3 832 373 | 108 541 | 3 832 373 |
| ÚJ s podstatným vplyvom | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | 6 797 082 |

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

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014) | | | | | |
|--|---------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| PrAT SP TERICHEM-LUCK | 100 | 100 | 1 970 532 | -1 855 372 | 1 970 532 |
| Terichem Tervakoski LTD | 100 | 100 | 3 723 833 | -57 302 | 3 723 833 |
| ÚJ s podstatným vplyvom | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | |
| | x | x | x | x | 5 694 365 |

g) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 13 a 14.

TERICHEM, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2015

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------------|---------|-------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|----------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 533 267 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 533 267 |
| Prírastky | 0 | 8 069 | 0 | 0 | 0 | 8 069 | 0 | 16 138 |
| Úbytky | 0 | 3 758 | 0 | 0 | 0 | 8 069 | 0 | 11 827 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 537 578 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 537 578 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 266 590 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 266 590 |
| Prírastky | 0 | 51 734 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 734 |
| Úbytky | 0 | 3 758 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 758 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 314 566 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 314 566 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 266 677 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 266 677 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 223 012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 223 012 |

TERICHEM, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---|--|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|----------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 522 131 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 522 131 |
| Prírastky | 0 | 12 103 | 0 | 0 | 0 | 12 103 | 0 | 24 206 |
| Úbytky | 0 | 967 | 0 | 0 | 0 | 12 103 | 0 | 13 070 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 533 267 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 533 267 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 217 003 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 217 003 |
| Prírastky | 0 | 50 554 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 554 |
| Úbytky | 0 | 967 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 967 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 266 590 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 266 590 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 305 128 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 305 128 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 266 677 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 266 677 |

TERICHEM, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
|---|---------|------------|--|---|---------------------------------------|--|---|--|-------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 166 059 | 12 399 869 | 27 668 516 | 0 | 0 | 24 579 | 235 601 | 18 040 | 40 512 664 |
| Prírastky | 0 | 24 440 | 937 728 | 0 | 0 | 0 | 1 623 084 | 2 449 194 | 5 034 446 |
| Úbytky | 0 | 0 | 24 027 | 0 | 0 | 0 | 974 991 | 1 072 234 | 2 071 252 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 166 059 | 12 424 309 | 28 582 217 | 0 | 0 | 24 579 | 883 694 | 1 395 000 | 43 475 858 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 000 887 | 11 742 080 | 0 | 0 | 1 533 | 0 | 0 | 12 744 500 |
| Prírastky | 0 | 364 314 | 2 219 822 | 0 | 0 | 4 097 | 0 | 0 | 2 588 233 |
| Úbytky | 0 | 0 | 20 811 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 811 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 365 201 | 13 941 091 | 0 | 0 | 5 630 | 0 | 0 | 15 311 922 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 166 059 | 11 398 982 | 15 926 436 | 0 | 0 | 23 046 | 235 601 | 18 040 | 27 768 164 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 166 059 | 11 059 108 | 14 641 126 | 0 | 0 | 18 949 | 883 694 | 1 395 000 | 28 163 936 |

TERICHEM, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|--|------------|---|---|---------------------------------------|--|--|--|-------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 166 059 | 12 379 885 | 27 647 138 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 495 | 40 200 578 |
| Prírastky | 0 | 19 983 | 134 088 | 0 | 0 | 24 579 | 417 943 | 220 808 | 817 401 |
| Úbytky | 0 | 0 | 112 710 | 0 | 0 | 0 | 182 342 | 210 264 | 505 316 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 166 059 | 12 399 869 | 27 668 516 | 0 | 0 | 24 579 | 235 601 | 18 040 | 40 512 664 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 636 948 | 9 597 628 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 234 576 |
| Prírastky | 0 | 363 939 | 2 196 592 | 0 | 0 | 1 533 | 0 | 0 | 2 562 064 |
| Úbytky | 0 | 0 | 52 140 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 52 140 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 000 887 | 11 742 080 | 0 | 0 | 1 533 | 0 | 0 | 12 744 500 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 166 059 | 11 742 937 | 18 049 510 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 495 | 29 966 002 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 166 059 | 11 398 982 | 15 926 436 | 0 | 0 | 23 046 | 235 601 | 18 040 | 27 768 164 |

TERICHEM, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2015

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu | |
|---|--|--|--|--|-----------------------------------|--|---------------------------------------|---|----------|------------------|
| | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 5 694 364 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 694 364 |
| Prírastky | 1 102 718 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 102 718 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 6 797 082 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 797 082 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 5 694 364 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 694 364 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 6 797 082 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 797 082 |

TERICHEM, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2014

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|--|---|---|---|--|--|--|--|---|-------------------|
| Dlhodobý finančný majetok | 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 | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 10 501 335 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 501 335 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 | 0 | 0 |
| Úbytky | 4 806 971 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 | 0 | 4 806 971 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 5 694 364 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 694 364 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 10 501 335 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 501 335 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 5 694 364 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 694 364 |

h-j) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

K 31.12.2015 prepočítala Spoločnosť podielové CP a podiely v dcérskych ÚJ na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Z titulu prepočtu metódou vlastného imania boli v roku 2015 zúčtované oceňovacie rozdiely z precenenia – zvýšenie ocenenia o 1 102 718 EUR.

| Názov položky | RH / VI | Suma | Vplyv na VH | Vplyv na VI |
|------------------------|-----------|---------|-------------|-------------|
| PrAT SP TERICHEM-LUCK | metóda VI | 994 176 | - | Zvýšenie VI |
| Terichem Tervakoski Oy | metóda VI | 108 542 | - | Zvýšenie VI |

k) Záložné právo

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

m-n) Zásoby

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

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (2015) | | | | |
|---|----------------------------------|---------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2015 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2015 |
| Materiál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 45 329 | 0 | 0 | 45 329 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 0 | 45 329 | 0 | 0 | 45 329 |

Dôvodom tvorby opravnej položky k zásobám je ich prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

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

Zásoby sú poistené poisťnou zmluvou na poistenie majetku – poisťná suma 4 603 910 EUR.

o) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p-r) Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (2015) | | | | |
|---|----------------------------------|----------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2015 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2015 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 108 157 | 927 748 | 167 217 | 320 436 | 1 548 252 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 2 225 | 0 | 0 | 0 | 2 225 |
| Pohľadávky spolu | 1 110 382 | 927 748 | 167 217 | 320 436 | 1 550 477 |

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

Dôvodom zúčtovania opravných položiek je zánik prechodného znehodnotenia - úhrada v priebehu roka 2015 alebo vyradenie z účtovníctva Spoločnosti - odpis.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie k 31.12.2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|-------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 12 647 282 | 4 161 493 | 16 808 775 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 1 360 266 | 0 | 1 360 266 |
| Iné pohľadávky | 1 434 | 2 225 | 3 659 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 14 008 982 | 4 163 718 | 18 172 700 |

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Časť pohľadávok je poistená prostredníctvom komerčnej poisťovne.

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

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|-------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 11 002 229 | 5 516 144 | 16 518 373 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti | 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 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 14 035 081 | 5 558 665 | 19 593 746 |

s) **Odložená daňová pohľadávka**

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2015 odložený daňový záväzok, popísaný v článku III, bod 2), písm f).

t-x) Krátkodobý finančný majetok

Bez obsahovej náplne.

y) Časové rozlíšenie aktív

| Opis položky časového rozlíšenia | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 24 313 | 28 492 |
| Rôzne služby | 24 313 | 28 492 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 60 088 | 55 670 |
| Ostatné | 60 088 | 55 670 |
| Spolu | 84 401 | 84 162 |

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2015 a zároveň januára 2016.

2) PASÍVA**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 | 2014 |
|---|------------------|
| Účtovný zisk | 1 743 232 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2015 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 743 232 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 1 743 232 |

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.

V roku 2015 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 zvýšenie ocenenia o 1 102 717 EUR. Z toho precenenie finančnej investície vo Fínsku predstavuje zvýšenie o 108 541 EUR a precenenie finančnej investície na Ukrajine zvýšenie o 994 176 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 3 329 932 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 329 932 EUR.

b) Rezervy

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (2015) | | | | |
|---|------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2015 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2015 |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé</i> | | | | | |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 251 955 | 277 899 | 251 955 | 0 | 277 899 |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i> | | | | | |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 155 911 | 164 274 | 155 911 | 0 | 164 274 |
| Overenie ÚZ a VS | 9 850 | 0 | 9 850 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 165 761 | 164 274 | 165 761 | 0 | 164 274 |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé</i> | | | | | |
| Rezerva na reklamácie | 56 944 | 68 898 | 56 944 | 0 | 68 898 |
| Odmeny pracovníkom | 29 250 | 33 437 | 29 250 | 0 | 33 437 |
| Overenie ÚZ a VS, zostavenie a overenie KUZ a KVS | 0 | 11 290 | 0 | 0 | 11 290 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 86 194 | 113 625 | 86 194 | 0 | 113 625 |

Vytvorené rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2016.

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014) | | | | |
|---|---|----------------|----------------|----------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2014 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2014 |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé</i> | | | | | |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 172 707 | 251 955 | 172 707 | 0 | 251 955 |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i> | | | | | |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 139 562 | 155 911 | 139 562 | 0 | 155 911 |
| Overenie účtovnej závierky zostavenie daňového priznania | 9 850 | 9 850 | 9 850 | 0 | 9 850 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 149 412 | 165 761 | 149 412 | 0 | 165 761 |
| <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 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 23 295 | 86 194 | 23 295 | 0 | 86 194 |

c) – e) Závazky

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

| Názov položky | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 162 508 | 1 853 019 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 162 508 | 1 853 019 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 13 765 558 | 12 137 625 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 13 745 158 | 12 137 625 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 20 400 | 0 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok vo výške 1 765 795 EUR (v roku 2014: 1 671 050 EUR) a záväzky zo sociálneho fondu vo výške 9 847 EUR (v roku 2014: 6 187 EUR). Informácie o odloženej dani sú uvedené v článku III, bod 2), písm.f), informácie o sociálnom fonde sú uvedené v článku III, bod 2), písm. 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 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|-------------------|------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 9 271 895 | 7 847 519 |
| - odpočítateľné | 0 | 0 |
| - zdaniteľné | 9 271 895 | 7 847 519 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -1 245 554 | -251 837 |
| - odpočítateľné | 0 | 0 |
| - zdaniteľné | -1 245 554 | -251 837 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov v (%) | 22 | 22 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaučtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 1 765 795 | 1 671 050 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 94 745 | 580 019 |
| Zaučtovaná ako náklad | 94 745 | 580 019 |
| Zaučtovaná 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 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 6 187 | 8 929 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 58 242 | 53 641 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 58 242 | 53 641 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 54 582 | 56 383 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 9 847 | 6 187 |

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

h) Dlhopisy

Bez obsahovej náplne.

i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015 | Suma istiny v eurách k 31.12.2015 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 |
|---------------------------------|------------|---------------|------------------|--|-----------------------------------|--|
| Dlhodobé bankové úvery | EUR | | | 11 420 523 | 11 420 523 | 8 869 412 |
| Krátkodobé bankové úvery | EUR | | | 8 949 010 | 8 949 010 | 15 152 736 |
| Spolu | EUR | | | 20 369 533 | 20 369 533 | 24 022 148 |

Spoločnosť v priebehu roka 2015 znížila objem cudzích úročených zdrojov o 5 255 262 EUR

Najvýznamnejší objem cudzích úročených zdrojov, úvery, poklesli o 3 652 615 EUR. Krátkodobé úvery boli v priebehu roka priebežne obnovované. Počas roka spoločnosť ukončila splácanie dvojročného úveru v celkovom objeme 4 500 000 EUR a načerpala dva nové úvery – 4 700 000 EUR so splatnosťou 2 roky a 1 674 500 EUR so splatnosťou 4 roky.

Objem istiny lízingov (finančný prenájom) poklesol o 670 340 EUR, nové lízingy neboli v roku 2015 čerpané.

Poklesol objem postúpených pohľadávok o 1 432 307 EUR.

Objem pôžičiek vzrástol o 500 000 EUR v dôsledku zvýšenia pôžičky od dcérskej spoločnosti Terichem Tervakoski Oy.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015 | Suma istiny v eurách k 31.12.2015 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 |
|---|------------|---------------|------------------|--|-----------------------------------|--|
| Dlhodobé pôžičky | | | | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pôžičky spolu | | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| Ab Rani Plast Oy | EUR | | | 3 500 000 | 3 500 000 | 3 500 000 |
| Terichem Tervakoski Oy | EUR | | | 1 500 000 | 1 500 000 | 1 000 000 |
| Krátkodobé pôžičky spolu | EUR | | | 5 000 000 | 5 000 000 | 4 500 000 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci spolu | | | | 0 | 0 | 0 |

j) Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|----------------|----------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 103 879 | 169 233 |
| Prémie a odmeny | 100 294 | 157 280 |
| Úrok z úveru | 1 350 | 9 153 |
| Iné | 2 235 | 2 800 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 194 398 | 307 669 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 170 598 | 268 084 |
| Ostatné | 23 800 | 39 585 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 113 271 | 113 271 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 97 486 | 97 486 |
| Ostatné | 15 785 | 15 785 |
| S p o l u | 411 548 | 590 173 |

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

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2015 a zároveň januára 2016 a to úroky z mesačných lízingových splátok platených pozadu.

3) Finančný prenájom (prenajímateľ)

Bez obsahovej náplne.

4) Finančný prenájom (nájomca)

K 31.12.2015 má Spoločnosť záväzky z finančného prenájmu - strojov a zariadení v celkovej hodnote 1 853 007 EUR.

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

| Názov položky | 31.12.2015 | | | 31.12.2014 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 690 499 | 1 162 508 | 0 | 670 328 | 1 853 019 | 0 |
| Finančný náklad | 46 320 | 30 909 | 0 | 66 502 | 77 250 | 0 |
| Spolu | 736 819 | 1 193 418 | 0 | 736 830 | 1 930 269 | 0 |

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

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|---|------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| 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 pohľadávky 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 | 2015 | | | 2014 | | |
|--|-------------|----------------|---------------|-------------|----------------|---------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | | x | | | x | |
| | 4 172 981 | | 100,00% | 2 335 108 | | 100,00% |
| teoretická daň | x | 918 056 | 22,00% | x | 513 724 | 22,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 1 096 753 | 241 286 | 5,80% | 617 088 | 135 759 | 5,80% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 868 349 | -411 037 | -9,70% | -2 898 303 | -637 626 | -27,30% |
| 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 | 3 401 385 | 748 304 | 17,90% | 53 893 | 11 857 | 0,50% |
| Splatná daň z príjmov | | 748 304 | 17,90% | | 11 857 | 0,50% |
| Odložená daň z príjmov | | 94 745 | 2,30% | | 580 019 | 24,80% |
| Celková daň z príjmov | | 843 049 | 20,20% | | 591 876 | 25,30% |

6) Deriváty

Bez obsahovej náplne.

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

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

| | výrobky | | služby a tovar | | spolu | |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2015 EUR | 2014 EUR | 2015 EUR | 2014 EUR | 2015 EUR | 2014 EUR |
| EÚ | 39 564 219 | 36 366 651 | 8 813 213 | 2 093 726 | 48 377 432 | 38 460 377 |
| Európa (okrem EÚ) | 7 035 284 | 9 922 583 | 11 696 574 | 11 323 207 | 18 731 858 | 21 245 790 |
| Ázia | 1 920 528 | 290 183 | 5 691 176 | 4 720 803 | 7 611 704 | 5 010 986 |
| Afrika | 403 710 | 121 832 | 0 | 57 188 | 403 710 | 179 020 |
| Amerika | 3 237 | 0 | 255 | 10 371 | 3 492 | 10 371 |
| spolu | <u>48 926 978</u> | <u>46 701 249</u> | <u>26 201 218</u> | <u>18 205 295</u> | <u>75 128 196</u> | <u>64 906 544</u> |

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 397 714 EUR.

| Názov položky | 2015 | 2014 | | Zmena stavu vnútro- organizačných zásob | |
|---|------------------|------------------|------------------|---|-----------------|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2015 | 2014 |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 1 688 038 | 2 167 011 | 2 563 859 | -478 973 | -396 848 |
| Výrobky | 3 275 511 | 2 398 824 | 2 465 936 | 876 687 | -67 112 |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 4 963 549 | 4 565 835 | 5 029 795 | 397 714 | -463 960 |
| 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 |
| Zmena stavu vnútro- organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | 397 714 | -463 960 |

c) Aktivácia nákladov

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

| Názov položky | 2015 EUR | 2014 EUR |
|--|-------------------------|-------------------------|
| dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| aktivácia materiálu | 2 658 414 | 2 592 471 |
| spolu | <u>2 658 414</u> | <u>2 592 471</u> |

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|--|------------------|-------------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 388 914 | 13 738 306 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku | 97 486 | 97 486 |
| Výnosy z postúp. pohľ. | 2 227 126 | 13 599 579 |
| Iné | 64 302 | 41 241 |

e) Osobné náklady

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 6 256 099 | 5 931 045 |
| Mzdové náklady | 4 477 210 | 4 232 662 |
| Náklady na sociálne poistenie | 1 046 372 | 980 674 |
| Náklady na zdravotné poistenie | 413 755 | 389 402 |
| Náklady na ostatné soc. poistenie - prís. DDS | 51 823 | 49 488 |
| Zákonné sociálne náklady | 250 434 | 237 950 |
| Iné | 16 505 | 40 869 |

f) Finančné výnosy

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|--|---------------|----------------|
| Výnosy z finančnej činnosti, z toho: | 66 694 | 140 086 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>119</i> | <i>28</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>66 575</i> | <i>140 058</i> |
| Výnosové úroky | 21 767 | 62 693 |
| Ostatné finančné výnosy | 44 808 | 77 365 |

g) Náklady za poskytnuté služby

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 3 945 816 | 3 114 000 |
| Zabezpečenie činnosti pre chod a.s. | 157 033 | 154 431 |
| Služby - ekon. Prenájom | 124 434 | 361 115 |
| Doprava | 838 286 | 665 680 |
| Nájomné | 583 847 | 356 972 |
| Opravy a udržiavanie | 700 566 | 625 474 |
| Správa softvéru SAP, HUMAN | 111 019 | 106 841 |
| Provízie | 252 153 | 152 179 |
| Ostatné | 1 178 478 | 681 458 |

h) Ostané náklady z hospodárskej činnosti

| Názov položky | 2 015 | 2 014 |
|---|------------------|-------------------|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 865 669 | 14 009 563 |
| Dary | 0 | 500 |
| Poistné | 92 092 | 94 890 |
| Odpis - postúp. pohľ. | 2 227 126 | 13 599 579 |
| Iné | 638 543 | 409 484 |

i) Finančné náklady

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| Náklady na finančnú činnosť, z toho: | 557 520 | 721 608 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>3 419</i> | <i>933</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 25 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>554 101</i> | <i>720 675</i> |
| Nákladové úroky | 491 267 | 688 248 |
| Bankové poplatky | 62 534 | 32 427 |

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

Bez obsahovej náplne.

3) Náklady za poskytnuté služby voči audítorskej spoločnosti

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|--|--------------|--------------|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 9 850 | 9 850 |
| 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 |

4) Čistý obrat

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

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby z predaja tovaru | 25 754 920 | 17 697 107 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | 48 926 978 | 46 701 249 |
| Tržby z predaja služieb | 446 298 | 508 188 |
| Iné súvisiace výnosy | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 75 128 196 | 64 906 544 |

ČL. V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

1a) Podmieneny majetok

Bez obsahovej náplne.

1b) 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 22.01.2018.

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 30.11.2016.

2) Ostatné finančné povinnosti
Bez obsahovej náplne.**3) Podsúvahové účty**

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme pozemky parc.č.441/13, parc.č. 441/49 a parc. Č. 441/28. Nájomný vzťah je uzavretý na dobu neurčitú. Spoločnosť má tiež v nájme osobné autá od spoločnosti FINCHEM, nájomný vzťah je uzavretý na dobu neurčitú.

Prenajatý majetok

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

Prehľad o podsúvahových položkách

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|-------------------------------|---------|-----------|
| Najatý majetok (pozemky) | 5 168 | 5 168 |
| Majetok v nájme (osobné autá) | 416 647 | 320 590 |
| Postúpené pohľadávky | 647 310 | 2 087 093 |
| Iné položky | 94 037 | 85 322 |

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

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.

Na mimoriadnom valnom zhromaždení vo februári 2016 odsúhlasili akcionári zvýšenie základného imania spoločnosti o 12 000 EUR formou vydania novej emisie 12 ks prioritných akcií v listinnej podobe znejúcich na meno v menovitej hodnote 1000 EUR za 1 kus, s ktorými nie je spojené hlasovacie právo.

ČL. VII - INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

| | Hodnota v EUR | |
|---------------------------------|---------------|---------|
| | 2015 | 2014 |
| SPOLOČNÝ PODNIK | | |
| CHEMOSVIT, a.s. | | |
| Nákup dlhodobého majetku | 0 | 1 886 |
| Nákup služieb | 397 846 | 395 367 |
| Nákup materiálu | 2 565 | 1 500 |
| Predaj služieb | 8 118 | 8 118 |
| Ab Rani Plast Oy | | |
| Nákup služieb | 146 709 | 384 625 |
| Nákl. úroky z prij. dl. pôžičky | 53 313 | 60 248 |
| Predaj služieb | 227 298 | 260 115 |

| | Hodnota v EUR | |
|------------------------------------|---------------|------------|
| | 2015 | 2014 |
| DCÉRSKE SPOLOČNOSTI | | |
| PrAT SP TERICHEM-LUCK | | |
| Nákup materiálu | 1 333 259 | 408 592 |
| Nákup tovaru | 6 895 788 | 5 177 076 |
| Predaj výrobkov | 1 553 962 | 4 144 043 |
| Predaj tovaru | 11 597 458 | 11 257 749 |
| Predaj služieb | 49 320 | 45 000 |
| Predaj dlhodobého majetku | 3 200 | 0 |
| Poskytnutie krátkodobej pôžičky | 0 | 2 000 000 |
| Splatenie krátkodobej pôžičky | 2 000 000 | 0 |
| Výnos. úroky z poskyt. kr. pôžičky | 21 754 | 62 686 |
| Terichem Tervakoski Oy | | |
| Nákl. úroky z prij. dl. pôžičky | 0 | 4 300 |
| Splatenie dl. pôžičky | 0 | 300 000 |
| Prijatie kr. pôžičky | 500 000 | 1 000 000 |
| Nákl. úroky z prij. kr. pôžičky | 15 438 | 563 |
| Predaj služieb | 125 912 | 123 161 |
| Predaj tovaru | 4 253 | 21 992 |
| VNUKOVSKÁ SPOLOČNOSŤ | | |
| TERICHEM TRADE LLC | | |
| Predaj tovaru | 615 591 | 0 |
| Predaj materiálu | 948 | 0 |

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

| Spriaznená osoba | Hodnota v EUR | |
|------------------------------------|---------------|-----------|
| | 2015 | 2014 |
| CHEMOSVIT FOLIE, a.s. | | |
| Nákup materiálu | 342 092 | 920 226 |
| Nákup tovaru | 0 | 48 983 |
| Nákup služieb | 68 415 | 50 513 |
| Predaj výrobkov | 4 901 986 | 5 240 298 |
| Predaj služieb | 4 334 | 10 239 |
| Predaj tovaru | 12 715 | 13 844 |
| CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s. | | |
| Nákup materiálu | 0 | 496 |
| Nákup dlhodobého majetku | 63 500 | 0 |
| Nákup služieb | 373 367 | 205 592 |
| Predaj výrobkov | 4 973 | 3 637 |
| Predaj služieb | 0 | 330 |
| CHEMOSVIT ENVIRONCHEM, a.s. | | |
| Nákup materiálu | 179 439 | 133 471 |
| Nákup služieb | 599 | 3 249 |
| Predaj výrobkov | 455 808 | 621 207 |
| Predaj služieb | 0 | 560 |
| Predaj tovaru | 690 | 8 718 |
| Iné - predaj odpadu | 6 772 | 5 772 |

| | Hodnota v EUR | |
|-----------------------------------|---------------|-----------|
| Spriaznená osoba | 2015 | 2014 |
| STROJCHEM, a.s. | | |
| Nákup materiálu | 38 884 | 61 782 |
| Nákup tovaru | 0 | 5 940 |
| Nákup služieb | 88 781 | 64 951 |
| Nákup dlhodobého majetku | 14 378 | 0 |
| Predaj tovaru | 0 | 1 800 |
| FINCHEM, a.s. | | |
| Nákup služieb | 127 899 | 96 164 |
| CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. | | |
| Nákup energií | 4 413 229 | 4 276 393 |
| CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o. | | |
| Nákup služieb | 220 569 | 180 703 |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o. | | |
| Nákup služieb | 59 977 | 59 977 |

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

| | 31.12.2015 EUR | 31.12.2014 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| pohľadávky z obch. styku (PrAT SP TERICHEM-LUCK) | 5 920 543 | 8 741 368 |
| pohľadávky z obchodného styku (Terichem Tervakoski LTD) | 18 747 | 34 029 |
| pohľadávky z obchodného styku (TERICHEM TRADE LLC) | 418 270 | 0 |
| pohľadávky z obchodného styku - prepojené ÚJ | 6 357 560 | 8 775 397 |
| pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.) | 0 | 812 |
| pohľadávky z obchodného styku (Ab Rani Plast OY) | 7 682 | 28 883 |
| pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, a.s.) | 1 711 099 | 1 255 028 |
| pohl. z obch. styku (CHEMOSVIT ENVIRONCHEM, a.s.) | 28 495 | 34 749 |
| pohľadávky z obchodného styku - podielová účasť | 1 747 275 | 1 319 472 |
| ost. pohl. v r. podiel. účasti (PrAT SP TERICHEM-LUCK) | 0 | 2 062 686 |
| ostatné pohl. v rámci podielovej účasti | 0 | 2 062 686 |
| Spolu aktíva | 8 104 835 | 12 157 555 |
| | | |
| záv. z obchod. styku (PrAT TERICHEM-LUCK) | 421 465 | 263 719 |
| záväzky z obchodného styku - prepojené ÚJ | 421 465 | 263 719 |
| záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.) | 11 482 | 56 979 |
| záväzky z obchodného styku (AB RANI Plast OY) | 0 | 10 666 |
| záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, a.s.) | 9 704 | 50 773 |
| záv. z obch. styku (CHEMOSVIT ENVIRONCHEM, a.s.) | 12 559 | 9 554 |
| záväzky z obchodného styku (STROJCHEM, a.s.) | 22 100 | 7 956 |
| záväzky z obchodného styku (FIBROCHEM, a.s.) | 0 | 115 253 |
| záväzky z obchodného styku (FINCHEM, a.s.) | 8 635 | 5 534 |
| záv. z obch. styku (CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.) | 418 441 | 389 003 |
| záv. z obch. styku (CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.) | 42 782 | 40 564 |
| záväzky z obchodného styku - podielová účasť | 525 703 | 251 181 |
| finančná pôžička (Terichem Tervakoski Oy) | 1 500 000 | 1 000 000 |
| úroky z fin. pôžičky (Terichem Tervakoski Oy) | 3 986 | 564 |
| ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | 1 503 986 | 1 000 564 |
| finančná pôžička (Ab Rani Plast OY) | 3 500 000 | 3 500 000 |
| úroky z fin. pôžičky (Ab Rani Plast OY) | 13 233 | 15 239 |
| ostatné záväzky v rámci podiel. Účasti | 3 513 233 | 3 515 239 |
| Spolu pasíva | 5 964 387 | 5 030 703 |

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov orgánov

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2014: 9 030 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 0 EUR (v roku 2014: 12 330 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 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).

ČL. VIII - OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

ČL. IX - PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2015) | | | | |
|--|------------------------------|------------------|----------|-------------------|-------------------|
| | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
| | 1.1.2015 | | | | 31.12.2015 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 373 248 | 0 | 0 | 0 | 6 373 248 |
| Základné imanie | 6 373 248 | 0 | 0 | | 6 373 248 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 1 275 000 | 0 | 0 | 0 | 1 275 000 |
| 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 |
| Ostatné fondy zo zisku | 30 640 | 0 | 0 | 0 | 30 640 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 30 640 | 0 | 0 | 0 | 30 640 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | -7 474 742 | 1 102 717 | 0 | 0 | -6 372 025 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -7 477 715 | 1 102 717 | 0 | 0 | -6 374 998 |
| 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 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 18 908 841 | 0 | 0 | 1 743 232 | 20 652 073 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 18 908 841 | 0 | 0 | 1 743 232 | 20 652 073 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 743 232 | 3 329 932 | 0 | -1 743 232 | 3 329 932 |
| Spolu | 20 856 219 | 4 432 649 | 0 | 0 | 25 288 868 |

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

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014) | | | | |
|--|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
| | 1.1.2014 | | | | 31.12.2014 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 373 248 | 0 | 0 | 0 | 6 373 248 |
| Základné imanie | 6 373 248 | | | | 6 373 248 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 1 275 000 | 0 | 0 | 0 | 1 275 000 |
| 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 |
| Ostatné fondy zo zisku | 30 640 | 0 | 0 | 0 | 30 640 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 30 640 | | | | 30 640 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | -2 667 772 | 0 | 4 806 970 | 0 | -7 474 742 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -2 670 745 | 0 | 4 806 970 | 0 | -7 477 715 |
| 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 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 17 304 740 | 0 | 0 | 1 604 101 | 18 908 841 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 17 304 740 | 0 | 0 | 1 604 101 | 18 908 841 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 604 101 | 1 743 232 | 0 | -1 604 101 | 1 743 232 |
| Spolu | 23 919 957 | 1 743 232 | 4 806 970 | 0 | 20 856 219 |

ČL. X - PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky | 2015 | 2014 |
|-------------------|---|------------------|-----------------------|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z. | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 4 172 981 | 2 335 108 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-) | 3 189 361 | 3 809 330 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 2 641 259 | 2 612 618 |
| 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 (+/-) | -1 542 812 | 4 466 378 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -178 864 | 177 783 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | 0 | 0 |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 491 267 | 688 248 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -21 767 | -62 693 |
| 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 (+/-) | 1 276 | 1 530 |
| 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 | 1 799 002 | -4 074 534 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu | 829 888 | -3 761 117 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 2 301 234 | -7 223 817 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 535 827 | 1 690 925 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -2 007 173 | 1 771 775 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 0 | 0 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S+A1+A2) | 8 192 230 | 2 383 321 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 21 767 | 62 693 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-) | -491 267 | -688 248 |

| | | | |
|-----------|---|------------------|------------------|
| 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 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1 až A.6) | 3 549 749 | -577 342 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -843 049 | -591 876 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | 0 | 0 |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 0 | 0 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9) | 6 879 681 | 1 165 890 |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 12 192 | -12 103 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -3 010 034 | -427 856 |
| 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 (+) | 3 200 | 62 100 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+) | 0 | 0 |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0 | 0 |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | 0 |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0 | 0 |
| B.10. | Príjmy z dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | 0 |
| B.11. | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+) | 0 | 0 |
| B.12. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | 0 |
| B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | 0 |
| B.14. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| B.15. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | 0 | 0 |
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | 0 | 0 |
| B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------|--|-------------------|-----------------|
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20) | -2 994 642 | -377 859 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8) | 0 | 0 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | 0 | 0 |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | 0 | 0 |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | 0 | 0 |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | 0 | 0 |
| C.1.5.. | Výdavky na obstaranie alebo odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | 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 |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1 až C.2.10) | -3 822 956 | -832 521 |
| 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 (+) | 99 054 958 | 71 956 824 |
| 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 (-) | -102 707 574 | -72 836 156 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 500 000 | 1 000 000 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 0 | -300 000 |
| 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 hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-) | -670 340 | -653 189 |
| 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. | Prijmy 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.) | -3 822 956 | -832 521 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | 62 083 | -44 490 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 182 487 | 226 976 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 244 570 | 182 487 |
| 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 | 244 570 | 182 486 |

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 2015 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.