



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

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

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

Vranov nad Topľou, marec 2017

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

IČO 31673287 • DIČ: 2020527740 • IČ DPH: SK2020527740

Duklianskych hrdinov 2473/7A • 093 01 Vranov n/T. • Tel.: 057/ 446 21 62, 446 21 72, 488 15 32 • Fax: 057/ 488 15 30

Bankové spojenie: VÚB Vranov n/T. • IBAN: SK84 0200 0000 0002 0644 3632 • E-mail: audit.consulting@stonline.sk

Obchodný register Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 1121/P



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

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Terichem Tervakovski, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 14.3.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Terichem Tervakovski, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky Terichem Tervakovski, a.s., je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú



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

vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme sa obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Vranov n. T., 16.3.2017

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



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

Terichem Tervakoski, a.s.

VÝROČNÁ SPRÁVA za rok 2016

Predkladá: Ilkka Penttilä



Vypracoval: Ladislav Dulovič



Marec 2017

OBSAH výročnej správy

- 1. Zloženie orgánov akciovej spoločnosti**
- 2. Správa o hospodárení a stave majetku spoločnosti za rok 2016**
 - 2.1 Stav akciového kapitálu
 - 2.2 Zhodnotenie činnosti spoločnosti
 - 2.3 Kapitálová účasť v iných spoločnostiach
 - 2.4 Súvaha za rok 2016 v plnom rozsahu
 - 2.5 Výkaz ziskov a strát za rok 2016 v plnom rozsahu
 - 2.6 Súvaha v skrátenom tvare – časové rady
 - 2.7 Výkaz ziskov a strát v upravenom tvare – časové rady
- 3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2016**
- 4. Výrok audítora k účtovnej závierke za rok 2016**
- 5. Stanovisko dozornej rady k návrhu na rozdelenie zisku za rok 2016**
- 6. Stanovisko dozornej rady k ročnej účtovnej závierke za rok 2016**
- 7. Výrok audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou**
- 8. Príloha – Účtovná závierka**

1. ZLOŽENIE ORGÁNOV AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI

Na mimoriadnom valnom zhromaždení spoločnosti konanom dňa 12.01.2016 sa konala voľba orgánov spoločnosti na nové 3-ročné funkčné obdobie.

Zloženie predstavenstva je nasledovné:

Mikael ALBÄCK
predseda predstavenstva

Vladimír BALOG
podpredseda predstavenstva

Jaroslav MERVART
člen predstavenstva

Martin LACH
člen predstavenstva

Ilkka PENTTILÄ
člen predstavenstva

Jari NURMINEN
člen predstavenstva

Valné zhromaždenie taktiež rozhodlo o znížení počtu členov dozornej rady. Do novovytvorenej dozornej rady boli zvolení p. Milan Baláž a Tommy Wickman. Tretí člen dozornej rady bol zvolený zamestnancami spoločnosti.

Zloženie dozornej rady je nasledovné:

Milan BALÁŽ
predseda dozornej rady

Tommy WICKMAN
člen dozornej rady

Peter Illenčík
člen dozornej rady

2. SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ A STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016

2.1 Stav akciového kapitálu

Na začiatku roka 2016 pozostávala hodnota základného imania spoločnosti zo 192 ks kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 33 194 EUR za kus, v celkovej hodnote 6 373 248 EUR. Na vlastníctve uvedených akcií sa rovnakým 50% pomerom podieľajú dvaja akcionári:

- Ab Rani Plast Oy
- CHEMOSVIT, a.s.

V priebehu roka 2016 došlo k zvýšeniu základného imania spoločnosti o 12 000 EUR. Zvýšenie základného imania bolo realizované formou vydania emisie prioritných akcií v počte 12 kusov v listinnej podobe v menovitej hodnote 1000 EUR za kus.

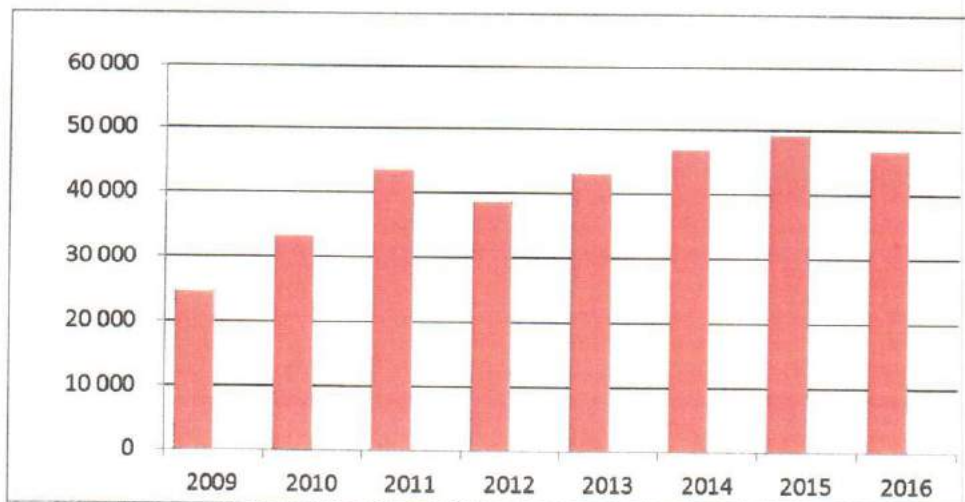
Po zohľadnení uvedenej zmeny dosahovala hodnota základného imania spoločnosti zapísaná v Obchodnom registri k 31.12.2016 hodnotu 6 385 248 EUR.

2.2 Zhodnotenie činnosti spoločnosti

V roku 2016 sa jednotlivé segmenty podnikania spoločnosti Terichem Tervakoski, a.s. vyvíjali rozdielne. Predaj a objem zisku z predaja kondenzátorových fólií opätovne vzrástol. V oblasti obalových fólií sa od druhého štvrťroka začali zhoršovať trhové podmienky, výsledkom čoho bolo zhoršenie výsledkov v porovnaní s predchádzajúcimi úspešnými obdobiami.

V súhrne za oba segmenty podnikania došlo medziročne k poklesu tržieb o 2,46 mil. EUR (5,0%) za vlastné výrobky.

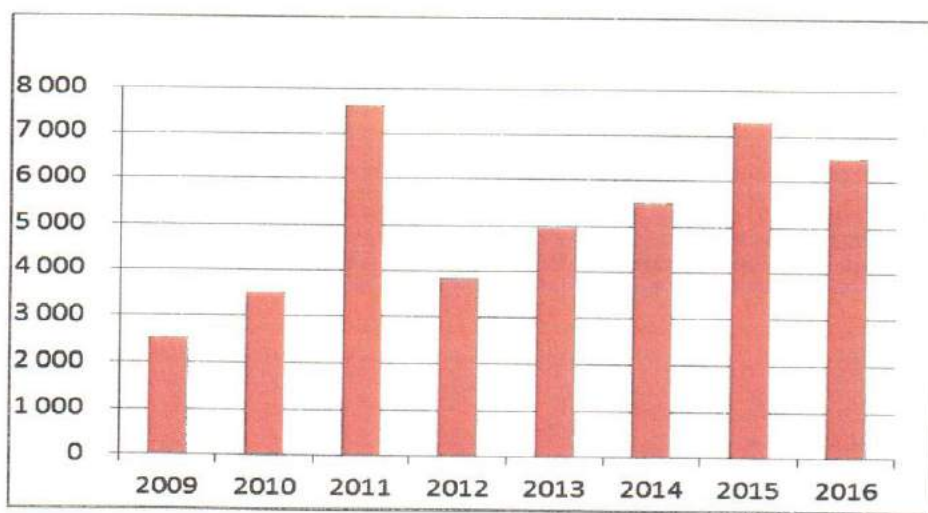
Tržby za vlastné výrobky v tis. EUR



V rámci kondenzátorových fólií došlo podobne ako aj v predchádzajúcich rokoch opätovne k rekordnému objemu predaja. Neustálym vylepšovaním technických parametrov fólií a intenzívnou akvizičnou činnosťou boli vytvorené predpoklady aj k ďalšiemu nárastu v roku 2017.

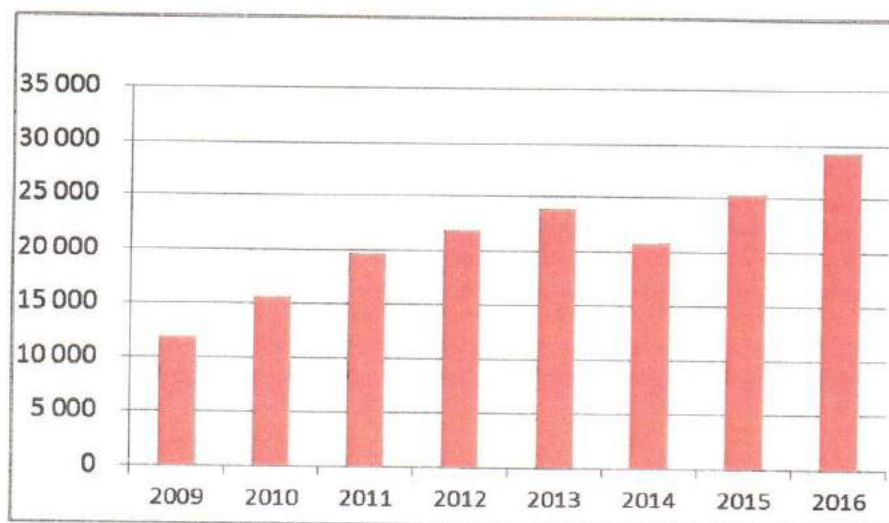
Napriek medziročnému poklesu tržieb bola spoločnosť schopná dosiahnuť z dlhodobého pohľadu ukazovateľ EBIDTA na rastovej trajektórii, umožňujúci aj pri prebiehajúcich investíciách v skupine Terichem Tervakoski znížiť zaťaženie cudzími úročenými zdrojmi.

EBIDTA tis. EUR



V roku 2016 naďalej pretrvávala nestabilná politická a hospodárska situácia na Ukrajine. Devalvácia Ukrajinskej hrivny už nebola tak výrazná ako v predchádzajúcich dvoch rokoch. Pri dobrých prevádzkových výsledkoch sa hodnota finančnej investície do dcérskej spoločnosti PrAT SP TERICHEM-LUCK zvýšila o 2,1 mil. EUR. Hodnota finančnej investície do dcérskej spoločnosti Terichem Tervakoski Oy sa znížila o 1,4 mil. EUR, čo zodpovedá hodnote získaných dividend z tejto spoločnosti.

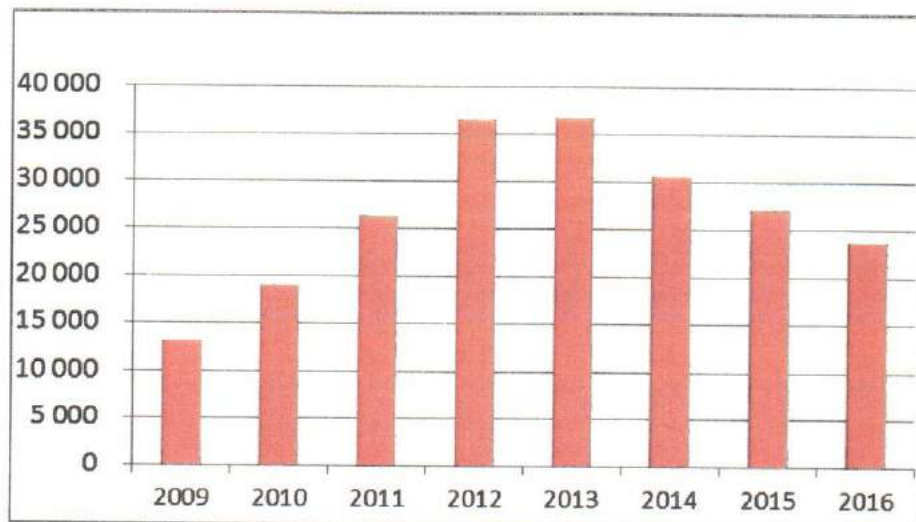
Vlastné imanie tis. EUR



Výsledok úspešného podnikania skupiny Terichem Tervakoski v roku 2016 sa premietol do zhodnotenia vlastného imania spoločnosti o 4,1 mil. EUR (16%).

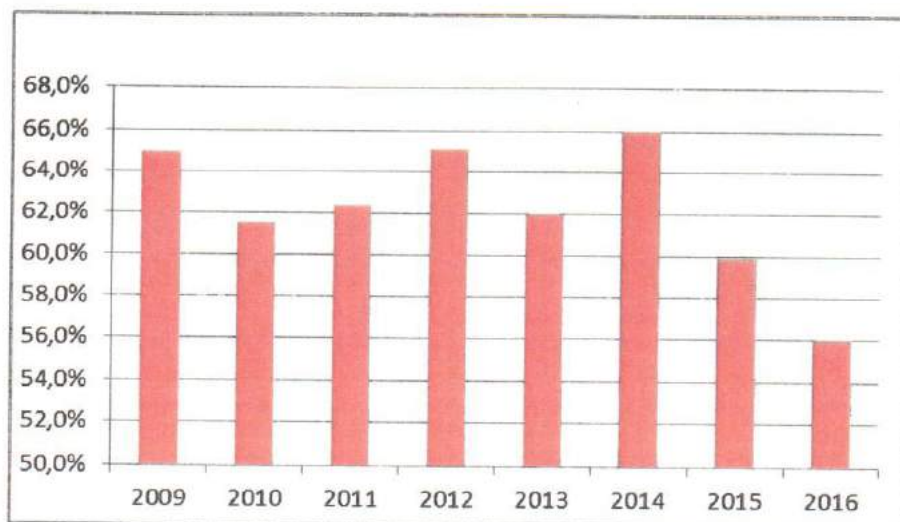
Dobré prevádzkové výsledky spoločnosti Terichem Tervakoski, a.s. a jej dcérskych spoločností sa premietli aj do finančnej oblasti. Celkový stav úročených cudzích zdrojov skupiny Terichem Tervakoski po odrátaní stavov finančných účtov poklesol v závere roka 2016 oproti stavu ku koncu roka 2015 o 3,4 mil. EUR.

Úročené cudzie zdroje skupiny tis. EUR



Zadlženosť spoločnosti poklesla na 56%, čo je 4% pod úrovňou 60%, ktorá je obvyklým bankovým kovenantom.

Zadlženosť (podiel krytia aktív cudzími zdrojmi) v %



Od 01.01.2017 bola spoločnosti TATRAFAN, s.r.o. prenajatá výroba obalových fólií. Napriek tomu vedenie spoločnosti predpokladá, že pozitívne trendy hlavných

ekonomických ukazovateľov zostanú aj naďalej zachované. Dôvodom k tomuto tvrdeniu je očakávaný ďalší nárast predaja kondenzátorových fólií.

Spoločnosť v roku 2016 nevynaložila žiadne priame náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja. Napriek tomu pokračovala v zlepšovaní technických parametrov výrobkov.

Výsledky spoločnosti v prvých mesiacoch roka 2017 poukazujú na jej ďalší rast. Spoločnosť zvýšila v roku 2016 zamestnanosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Očakáva sa, že aj v roku 2017 sa súbežne s rastom predaja kondenzátorových fólií zvýši počet zamestnancov v tomto segmente podnikania.

Spoločnosť spracováva väčšiu časť technologického odpadu vo vlastných výrobných zariadeniach, zvyšok predáva na ďalšie zhodnotenie. Dodržiava legislatívne požiadavky v oblasti odpadov, obalov a ochrany ovzdušia..

2.3 Kapitálová účasť v iných spoločnostiach

Terichem Tervakoski, a.s. mal k 31.12.2016 kapitálové podiely v nasledovných spoločnostiach:

		Sídlo firmy	Podiel na ZI v %	Vlastné imanie v tis. EUR k 31.12.2016
1.	PrAT SP TERICHEM-LUCK	Ukrajina	100,0 %	5 058
2.	Terichem Tervakoski Oy	Fínsko	100,0 %	2 451

2.4 Súvaha k 31.12.2016 v plnom rozsahu (EUR)

Čr	Položka	2016			2015
		BRUTTO	KOREKCIA	NETTO	NETTO
1	SPOLU MAJETOK	85 585 347	18 863 536	66 721 811	63 051 556
2	Neobežný majetok	54 236 150	18 649 983	35 586 167	35 184 030
3	Dlhodobý nehmotný majetok	615 555	367 422	248 133	223 012
5	Softvér	615 555	367 422	248 133	223 012
9	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok				0
11	Dlhodobý hmotný majetok	46 111 716	18 282 561	27 829 155	28 163 936
12	Pozemky	166 059		166 059	166 059
13	Stavby	12 699 505	1 762 490	10 937 015	11 059 108
14	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	31 887 616	16 510 344	15 377 272	14 641 126
17	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	24 579	9 727	14 852	18 949
18	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	234 757		234 757	883 694
19	Poskytnuté preddavky na DHM	1 099 200		1 099 200	1 395 000
21	Dlhodobý finančný majetok	7 508 879	0	7 508 879	6 797 082
22	Podielové cenné papiere v dcérskej jednotke	7 508 879		7 508 879	6 797 082
33	Obežný majetok	31 247 204	213 553	31 033 651	27 783 125
34	Zásoby	10 785 223	36 496	10 748 727	10 916 332
35	Materiál	5 501 002		5 501 002	5 132 871
36	Nedokončená výroba a polotovary	1 720 246	31 017	1 689 229	1 688 038
37	Výrobky	2 266 305	5479	2 260 826	3 275 511
39	Tovar	777 680		777 680	819 912
40	Poskytnuté preddavky na zásoby	519990		519 990	
41	Dlhodobé pohľadávky				
51	Iné pohľadávky				
53	Krátkodobé pohľadávky	20 428 053	177 057	20 250 996	16 622 223
54	Pohľadávky z obchodného styku	16 214 956	177 057	16 037 899	15 260 523
55	Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 586 252		5 586 252	5 396 777
56	Pohľadávky v rámci podielovej účasti	1 448 610		1 448 610	1 747 275
57	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 180 094	177 057	9 003 037	8 116 471
60	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	3 005 014		3 005 014	
63	Daňové pohľadávky a dotácie	1 207 563		1 207 563	1 360 266
65	Iné pohľadávky	520		520	1 434
71	Finančné účty	33 928	0	33 928	244 570
72	Peniaze	5 772		5 772	4 857
73	Účty v bankách	28 156		28 156	239 713
74	Časové rozlíšenie	101 993	0	101 993	84 401
75	Náklady budúcich období dlhodobé	1 183		1 183	
76	Náklady budúcich období krátkodobé	37 850		37 850	24 313
78	Príjmy budúcich období krátkodobé	62 960		62 960	60 088

Čr	Položka	2016	2015
79	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	66 721 811	63 051 556
80	Vlastné imanie	29 362 217	25 288 868
81	Základné imanie	6 385 248	6 373 248
82	Základné imanie	6 385 248	6 373 248
87	Zákonné rezervné fondy	1 275 000	1 275 000
88	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 275 000	1 275 000
90	Ostatné fondy zo zisku	2 468 691	30 640
92	Ostatné fondy	2 468 691	30 640
93	Oceňovacie rozdiely z precenenia	-5 660 228	-6 372 025
94	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-5 663 201	-6 374 998
95	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	2 973	2 973
97	Výsledok hospodárenia minulých rokov	21 022 140	20 652 073
98	Nerozdelený zisk minulých rokov	21 022 140	20 652 073
100	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	3 871 366	3 329 932
101	Závazky	36 987 987	37 351 140
102	Dlhodobé záväzky	2 952 250	2 938 150
109	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti		
114	Závazky zo sociálneho fondu	1 778	9 847
115	Iné dlhodobé záväzky	978 005	1 162 508
117	Odložený daňový záväzok	1 972 467	1 765 795
121	Bankové úvery dlhodobé	8 282 976	11 420 523
122	Krátkodobé záväzky	9 690 046	13 765 558
123	Závazky z obchodného styku	5 862 470	6 788 244
124	Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	451 735	421 465
125	Závazky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným jed.	445 370	525 703
126	Ostatné záväzky z obchodného styku	4 965 365	5 841 076
128	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám		1 503 986
129	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	2 507 562	3 513 233
131	Závazky voči zamestnancom	240 274	256 166
132	Závazky zo sociálneho poistenia	213 673	208 201
133	Daňové záväzky a dotácie	49 303	793 247
135	Iné záväzky	816 764	702 481
136	Krátkodobé rezervy	340 048	277 899
137	Zákonné rezervy	147 409	164 274
138	Ostatné rezervy	192 639	113 625
139	Bežné bankové úvery	15 722 667	8 949 010
141	Časové rozlíšenie	371 607	411 548
143	Výdavky budúcich období krátkodobé	177 208	103 879
144	Výnosy budúcich období dlhodobé	81 128	194 398
145	Výnosy budúcich období krátkodobé	113 271	113 271

2.4 Výkaz ziskov a strát za rok 2016 v plnom rozsahu (EUR)

Čr	Položka	2016	2015
1	Čistý obrat	65 098 836	75 128 196
2	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	70 830 868	80 576 438
3	Tržby z predaja tovaru	18 181 586	25 754 920
4	Tržby z predaja vlastných výrobkov	46 586 308	48 926 978
5	Tržby z predaja služieb	330 942	446 298
6	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-1 013 494	397 714
7	Aktivácia	2 701 269	2 658 414
8	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	629 476	3 200
9	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 414 781	2 388 914
10	Náklady na hospodársku činnosť spolu	67 398 653	75 912 631
11	Náklady na obstaranie predaného tovaru	17 532 959	24 667 827
12	Spotreba materiálu a energie	32 481 244	35 038 387
14	Služby	3 632 433	3 945 816
15	Osobné náklady	6 546 481	6 256 099
16	Mzdové náklady	4 586 096	4 477 210
17	Odmeny členom orgánom spoločnosti	8 380	
18	Náklady na sociálne poistenie	1 679 846	1 528 455
19	Sociálne náklady	272 159	250 434
20	Dane a poplatky	59 600	55 555
21	Odpisy a opravné položky k dlhodobému NM a HM	3 076 116	2 641 259
22	Odpisy dlhodobého NM a HM	3 076 116	2 641 259
24	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	629 476	1 924
25	Opravné položky k pohľadávkam	567	440 095
26	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	3 439 777	2 865 669
27	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	3 432 215	4 663 807
28	Pridaná hodnota	13 139 975	14 532 294
29	Výnosy z finančnej činnosti spolu	1 465 825	66 694
30	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	12 000	
31	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet	1 400 000	
32	Výnosy z cenných papierov a podielov	1 400 000	
39	Výnosové úroky	8 969	21 767
40	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek		21 754
41	Ostatné výnosové úroky	8 969	13
42	Kurzové zisky	135	119
44	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	44 721	44 808
45	Náklady na finančnú činnosť spolu	406 502	557 520
46	Predané cenné papiere a podiely	12 000	
49	Nákladové úroky	341 327	491 267
50	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	6 349	15 438
51	Ostatné nákladové úroky	334 978	475 829
52	Kurzové straty	968	3 419
54	Ostatné náklady na finančnú činnosť	52 207	62 834
55	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	1 059 323	-490 826
56	Výsledok z hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	4 491 538	4 172 981
57	Daň z príjmov	620 172	843 049
58	-splatná	413 500	748 304
59	-odložená	206 672	94 745
61	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	3 871 366	3 329 932

2.6 Súvaha v skrátenom tvare – časové rady v tis. EUR

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
SPOLU MAJETOK	35 378	34 149	40 561	52 445	63 026	62 909	61 388	63 052	66 722
Neobežný majetok	11 550	14 477	19 711	27 571	40 190	40 772	33 729	35 184	35 586
Dlhodobý nehm. majetok	229	298	336	370	350	305	267	223	248
Dlhodobý hmotný majetok	5 644	6 574	9 842	17 443	29 677	29 966	27 768	28 164	27 829
Dlhodobý finančný majetok	5 677	7 605	9 532	9 757	10 164	10 501	5 694	6 797	7 509
Obežný majetok	23 811	19 656	20 697	24 783	22 661	21 827	27 575	27 783	31 034
Zásoby	4 202	5 684	7 999	8 699	8 995	10 681	8 909	10 916	10 229
Dlhodobé pohľadávky	556	0	0	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	18 001	13 931	12 673	15 927	13 409	10 919	18 483	16 622	20 770
Finančné účty	1 052	42	25	157	257	227	182	225	34
Časové rozlíšenie	16	16	153	92	176	310	84	84	102
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	35 378	34 149	40 561	52 445	63 026	62 909	61 388	63 052	66 722
Vlastné imanie	12 993	11 853	15 605	19 739	21 978	23 920	20 856	25 289	29 362
Základné imanie	6 373	6 373	6 373	6 373	6 373	6 373	6 373	6 373	6 385
Kapitálové fondy	-761	-4 923	-3 529	-3 998	-3 006	-2 668	-7 475	-6 372	-5 663
Fondy zo zisku	656	711	1 005	1 247	1 306	1 306	1 306	1 306	3 744
Výsledok hosp. min. rokov	6 176	6 861	9 339	11 354	15 898	17 305	18 909	20 652	21 022
Výsledok hosp. za účt. obd.	548	2 932	2 417	4 763	1 407	1 604	1 743	3 330	3 871
Závazky	22 278	22 012	24 896	31 951	40 439	38 351	39 942	37 351	36 988
Rezervy	116	130	548	336	383	173	252	278	340
Dlhodobé záväzky	638	449	461	544	4 597	7 423	3 530	2 938	2 952
Krátkodobé záväzky	4 049	8 196	6 002	6 727	10 847	5 854	12 138	13 766	9 690
Bankové úvery a výpomoci	17 475	13 238	17 885	24 344	24 611	24 901	24 022	20 370	24 006
Časové rozlíšenie	107	184	61	755	609	638	590	412	372

2.7 Výkaz ziskov a strát v upravenom tvare – časové rady v tis. EUR

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Tržby z predaja tovaru	17 155	12 878	12 629	16 118	15 764	14 733	17 697	25 755	18 182
Obchodná marža	1 618	2 138	1 882	2 506	2 514	1 616	1 199	1 087	648
Výroba	34 141	26 109	36 322	44 749	41 652	46 733	49 337	52 429	48 605
Tržby z predaja vl. výrobkov a sl.	32 242	24 541	33 395	43 607	38 658	43 206	47 209	49 373	46 917
Zmena stavu vnútroorg. zásob	-622	318	1 357	-589	970	990	-464	398	-1 013
Aktivácia	2 521	1 249	1 569	1 731	2 024	2 537	2 592	2 658	2 701
Výrobná spotreba	30 004	22 084	30 598	34 887	34 955	37 062	38 407	38 984	36 113
Spotreba materiálu, energie	25 318	18 412	26 142	30 658	31 490	33 722	35 293	35 038	32 481
Služby	4 687	3 671	4 456	4 229	3 465	3 330	3 114	3 945	3 632
Pridaná hodnota	5 754	6 163	7 606	12 368	9 211	11 297	12 130	14 532	13 140
Osobné náklady	3 382	3 437	4 150	4 844	5 246	5 966	5 931	6 256	6 546
Odpisy DNM a DHM	513	810	720	971	1 223	2 231	2 613	2 641	3 076
Tržby z predaja DM a materiálu	105	20	11	174	595	3 285	62	3	629
ZC predaného DM a materiálu	8	10	15	1	592	3 284	61	2	629
Ostatné prevádzkové vplyvy	-173	-207	38	-79	-141	-365	-670	-972	-86
Výsledok hosp. z hospod. činn.	1 783	1 719	2 770	6 647	2 604	2 737	2 917	4 664	3 432
Derivátové operácie	5 435	2 254	655	-221	-105	0	0	0	0
Výnosové úroky	16	0	0	2	0	0	63	22	9
Nákladové úroky	753	286	337	519	490	703	688	491	341
Ostatné finančné vplyvy	-4 513	-21	13	13	-41	-21	43	-21	1 391
Hosp.výsl.finančných operácií	185	1 947	331	-763	-636	-724	-582	-490	1 059
Daň z príjmov z bežnej činnosti	1 420	735	684	1 121	561	408	592	843	620
Výsledok hosp. z bežnej činnosti	548	2 932	2 417	4 763	1 407	1 604	1 743	3 330	3 871
Výsledok hosp. z mimor. činnosti			0	0	0	0	0	0	0
Výsledok hosp. za účtovné obd.	548	2 932	2 417	4 763	1 407	1 604	1 743	3 330	3 871

3. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2016

Za rok 2016 dosiahla akciová spoločnosť Terichem Tervakoski zisk po zdanení **3 871 365,92 EUR**.

Na základe platnej legislatívy a stanov spoločnosti predkladá predstavenstvo akciovej spoločnosti valnému zhromaždeniu tento návrh na rozdelenie zisku:

ZISK NA ROZDELENIE CELKOM: 3 871 365,92 EUR

TVORBA REZERVNÉHO FONDU: 3 000,00 EUR

NEROZDELENÝ ZISK: 3 868 365,92 EUR

Nerozdelený zisk vo výške **3 868 365,92 EUR** použiť na ďalší rozvoj spoločnosti.

4. VÝROK AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2016



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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Terichem Tervakoski, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interne kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.



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

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Vo Vranove n. T., 14.03.2017

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



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

5. STANOVISKO DOZORNEJ RADY K K NÁVRHU NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2016

STANOVISKO DOZORNEJ RADY Terichem Tervakoski, a.s. k návrhu na rozdelenie zisku za rok 2016

Predstavenstvo spoločnosti predložilo na zasadnutie dozornej rady dňa 15.03.2017 návrh na rozdelenie zisku po zdanení za rok 2016, vychádzajúci z týchto skutočností:

ZISK NA ROZDELENIE CELKOM:	3 871 365,92 EUR
TVORBA REZERVNÉHO FONDU:	3 000,00 EUR
NEROZDELENÝ ZISK:	3 868 365,92 EUR

Nerozdelený zisk vo výške 3 868 365,92 EUR použiť na ďalší rozvoj spoločnosti.

Dozorná rada po preskúmaní návrhu konštatuje, že je vypracovaný v súlade so stanovami spoločnosti a platnými právnymi a účtovnými predpismi. Dozorná rada podporuje zámer predstavenstva použiť finančné zdroje za rok 2016 formou nerozdeleného zisku na ďalší rozvoj spoločnosti. Dozorná rada Terichem Tervakoski, a.s. odporúča valnému zhromaždeniu Terichem Tervakoski, a.s. **schváliť** predložený návrh na rozdelenie zisku Terichem Tervakoski, a.s.

Vo Svite, 15.03.2017

Dozorná rada Terichem Tervakoski, a.s.

6. STANOVISKO DOZORNEJ RADY K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2016

STANOVISKO DOZORNEJ RADY Terichem Tervakoski, a.s. k riadnej účtovnej závierke za rok 2016

Dozorná rada Terichem Tervakoski, a.s. svojím uznesením na overenie ročnej účtovnej závierky za rok 2016 určila auditorskú firmu AUDIT – CONSULTING, s.r.o., so sídlom vo Vranove nad Topľou.

Dozorná rada Terichem Tervakoski, a.s. na svojom zasadnutí 15.03.2017 v súlade s ustanoveniami paragrafu 198 Obchodného zákonníka a Stanovami Terichem Tervakoski, a.s. preskúmala riadnu účtovnú závierku za rok 2016.

Vychádzala pritom z predložených materiálov tvoriacich súčasť závierky, zo správy audítora k riadnej účtovnej závierke, i vlastných poznatkov, získaných z overovania formálnej a vecnej správnosti účtovných dokladov zaúčtovaných v roku 2016.

Dozorná rada konštatuje, že v zmysle ustanovenia paragrafu 39 Obchodného zákonníka, ročná účtovná závierka a. s. Terichem Tervakoski za rok 2016 bola overená audítormi s výkonom, že „účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti Terichem Tervakoski, a.s. k 31. decembru 2016, na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok, končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve“.

Na základe uskutočnenej previerky riadnej účtovnej závierky, vykonaného overovania formálne a vecnej správnosti vykazovaných údajov, správy audítora k riadnej účtovnej závierke, ktorá potvrdzuje vedenie účtovníctva Terichem Tervakoski, a.s. v zmysle platných predpisov, dozorná rada odporúča valnému zhromaždeniu, aby v súlade s bodom 7.2, písmeno c/ Stanov spoločnosti a ustanovení paragrafu 187, odst. 1 Obchodného zákonníka,

schváliť
riadnu účtovnú závierku akciovej spoločnosti za rok 2016.

Vo Svite, 15.03.2017

Dozorná rada Terichem Tervakoski, a.s.

7. VÝROK AUDÍTORA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU



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

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu Terichem Tervakovskí, a.s.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Terichem Tervakovskí, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 14.3.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Terichem Tervakovskí, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky Terichem Tervakovskí, a.s., je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú



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

vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok.
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme sa obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Vranov n. T., 16.3.2017

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



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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 5 1 7 1 2 5	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 6
IČO 3 1 7 0 5 4 7 2	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 6
SK NACE 2 2 . 2 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š T Ú R O V A

Číslo

1 0 1

PSČ

Obec

0 5 9 2 1 S V I T

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D P R E Š O V

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

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 3 . 0 2 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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

Dič 2 0 2 0 5 1 7 1 2 5

Ičo 3 1 7 0 5 4 7 2



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

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

Obchodné meno:	Terichem Tervakoski, a.s.
Sídlo:	Štúrova 101, 059 21 Svit
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 30.3.1995
Hlavný predmet podnikania:	Výroba fólií, ich zušľachtovanie a kombinovanie s inými materiálmi
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Terichem Tervakoski, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	66 721 811	63 051 556	Áno
Čistý obrat celkom	65 098 836	75 128 196	Áno
Počet zamestnancov	302	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 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31.5.2016.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

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	31.12.2016	31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	302	275
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	310	291
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 nehnuteľností 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 nevymožiteľné 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 opravnou položkou.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

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

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

Operatívny prenájom.

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

Oceňuje sa obstarávacou cenou.

Finančný prenájom.

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

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Oceňuje sa menovitou hodnotou.

Pri dani z príjmov sa osobitne účtuje

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

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

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

b) Prechodné zníženie hodnoty majetku ja záúčtované 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 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 huteľné veci, prípadne súbory huteľných 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 kódom klasifikácie produkcie a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Ročný odpis sa zaokrúhľuje na celé eurá nahor.

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
12520000	Nádrže, silá a sklady	40
22.21.30	Dosky, filmy, fólie a pásy z plastov	7
22.23.20	Montované stavby z plastov	30
22220002	Potrubné rozvody-miestne	20
24.20.23	Ostatné rúry a rúrky 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
27.12.23	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	Výťahy, skipové výťahy, eskalátory a pohyblivé chodníky	12
28.22.16	Výťahy, skipové výťahy, 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 gumených	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 Spoločnosti daná dotácia poskytne.

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

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

Za opravu chýb minulých účtovných období sa nepovažujú rozdiely zo zmeny účtovnej hodnoty majetku a záväzku, vyplývajúce zo zmeny úprav ocenenia, napríklad účtovanie 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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 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 (2015: 58 654 551 EUR)
- pre prípad poškodenia strojov a zariadení až do výšky 20 590 475 EUR (2015: 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 elektrofólie

- hnutelným veciam:

rezačka KAMPF, metalizačné zariadenie CAP – M 900

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9 765 676,-

d) – e) Goodwill, výskum a vývoj

Bez obsahovej náplne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	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	5 057 637	2 336 648	5 057 637
Terichem Tervakoski Oy	100	100	2 451 242	18 869	2 451 242
ÚJ s podstatným vplyvom					
-					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
-					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
-					
Dlhodobý finančný majetok spolu					7 508 879

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	Bezprostredne predchádzajúce 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	1 494 815	2 964 709
Terichem Tervakoski LTD	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

g) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 13 a 14.

IČO 3 1 7 0 5 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 1 7 1 2 5

TERICHEM, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	537 578	0	0	0	0	537 578
Prírastky	0	78 299	0	0	0	78 299	156 598
Úbytky	0	322	0	0	0	78 299	78 621
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	615 555	0	0	0	0	615 555
Oprávkový							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	315 566	0	0	0	0	314 566
Prírastky	0	53 178	0	0	0	0	53 178
Úbytky	0	322	0	0	0	0	322
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	367 422	0	0	0	0	367 422
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	223 012	0	0	0	0	223 012
Stav na konci účtovného obdobia	0	248 133	0	0	0	0	248 133

IČO 3 1 7 0 5 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 1 7 1 2 5

TERICHEM, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

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

TERICHEM, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súborný hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok		
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	166 059	12 424 309	28 582 217	0	0	24 579	883 694	1 395 000	43 475 858
Prírastky	0	275 196	3 357 698	0	0	0	3 613 509	1 730 706	8 977 109
Úbytky	0	0	52 299	0	0	0	4 262 446	2 026 506	6 341 251
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	166 059	12 699 505	31 887 616	0	0	24 579	234 757	1 099 200	46 111 716
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 365 201	13 941 091	0	0	5 630	0	0	15 311 922
Prírastky	0	397 289	2 616 287	0	0	4 097	0	0	3 017 673
Úbytky	0	0	47 034	0	0	0	0	0	47 034
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 762 490	16 510 344	0	0	9 727	0	0	18 282 561
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	11 059 108	14 641 126	0	0	18 949	883 694	1 395 000	28 163 936
Stav na konci účtovného obdobia	166 059	10 937 015	15 377 272	0	0	14 852	234 757	1 099 200	27 829 155

IČO 3 1 7 0 5 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 1 7 1 2 5

TERICHEM, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	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	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 finančného majetku

31.12.2016

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	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 jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávan ý dlhodobý finančný majetok
							Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok
Spolu							
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 797 082	0	0	0	0	0	0
Prírastky	2 092 928	0	0	0	0	0	0
Úbytky	1 381 131	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 508 879	0	0	0	0	0	0
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 797 082	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 508 879	0	0	0	0	0	0

IČO 3 1 7 0 5 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 1 7 1 2 5

TERICHEM, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky úctovnej 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	5 694 364	0	0	0	0	0	0		5 694 364
	Prírastky	1 102 718	0	0	0	0	0	0		1 102 718
	Úbytky	0	0	0	0	0	0	0		0
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0		0
	Stav na konci účtovného obdobia	6 797 082	0	0	0	0	0	0		6 797 082
	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
	Účtovná hodnota									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	5 694 364	0	0	0	0	0	0		5 694 364
	Stav na konci účtovného obdobia	6 797 082	0	0	0	0	0	0		6 797 082

h-j) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

K 31.12.2016 prepočítala Spoločnosť podielové CP a podiely v dcérskych ÚJ na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Z titulu prepočtu metódou vlastného imania boli v roku 2016 zúčtované oceňovacie rozdiely z precenenia – spolu zvýšenie ocenenia o 711 797 EUR. Z toho precenenie finančnej investície vo Finsku predstavuje zníženie o 1 381 131 EUR a precenenie finančnej investície na Ukrajine zvýšenie o 2 092 928,49 EUR.

Názov položky	RH / VI	Suma	Vplyv na VH	Vplyv na VI
PrAT SP TERICHEM-LUCK	metóda VI	2 092 928	-	Zvýšenie VI
Terichem Tervakoski Oy	metóda VI	- 1 381 131	-	Zníženie VI

k) Záložné právo

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

m-n) Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	45 329	31 017	45 329	0	31 017
Výrobky	0	5 479	0	0	5 479
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	45 329	36 496	45 329	0	36 496

Dôvodom tvorby opravnej položky k zásobám je ich prechodné zníženie hodnoty na základe odborného odhadu budúceho ekonomického úžitku z 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 (2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	1 550 477	1 953	1 386	1 373 987	177 057
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 550 477	1 953	1 386	1 373 987	177 057

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 2016 alebo vyradenie z účtovníctva Spoločnosti - odpis.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie k 31.12.2016 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	12 008 182	4 206 774	16 214 956
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	3 005 014	0	3 005 014
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 207 563	0	1 207 563
Iné pohľadávky	520		520
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 221 279	4 206 774	20 428 053

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 31.12.2015 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

s) **Odložená daňová pohľadávka**

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2016 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	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé:	1 183	0
Rôzne služby	1 183	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	37 850	24 313
Rôzne služby	37 850	24 313
Prijmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	62 960	60 088
Ostatné	62 960	60 088
Spolu	101 993	84 401

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2016 a zároveň januára 2017.

2) PASÍVA**a) Vlastné imanie**

Základné imanie sa skladá z 192 ks kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 33 194 EUR a 12 ks prioritných akcií v menovitej hodnote 1 000 EUR. Výška základného imania predstavuje hodnotu 6 385 248 EUR. Základné imanie je celé splatené a zapísané do obchodného registra. 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	2015
Účtovný zisk	3 329 932
Rozdelenie účtovného zisku	2016
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	3 329 932
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3 329 932

V roku 2016 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 711 797 EUR. Z toho precenenie finančnej investície vo Fínsku predstavuje zníženie o 1 381 131 EUR a precenenie finančnej investície na Ukrajinu zvýšenie o 2 092 928,49 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 3 871 366 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 868 366 EUR
- tvorba zákonného rezervného fondu 3 000 EUR

b) Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	277 899	340 048	277 899	0	340 048
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	164 274	147 409	164 274	0	147 409
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	164 274	147 409	164 274	0	147 409
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na reklamácie	68 898	43 367	68 898	0	43 367
Odmeny pracovníkom	33 437	137 982	33 437	0	137 982
Overenie ÚZ a VS, zostavenie a overenie KUZ a KVS	11 290	11 290	11 290	0	11 290
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	113 625	192 639	113 625	0	192 639

Vytvorené rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2017.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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>					
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	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 účtovnej závierky zostavenie daňového priznania	9 850	0	9 850	0	0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	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
Iné	0	11 290	0	0	11 290
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	86 194	113 625	86 194	0	113 625

c) – e) Závazky

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

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky spolu	2 952 250	1 162 508
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 952 250	1 162 508
Krátkodobé záväzky spolu	9 690 046	13 765 558
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 669 646	13 745 158
Záväzky po lehote splatnosti	20 400	20 400

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok vo výške 1 972 467 EUR (v roku 2015: 1 765 795 EUR) a záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1 778 EUR (v roku 2015: 9 847 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	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	9 936 663	9 271 895
- odpočítateľné	0	0
- zdaniťelné	9 936 663	9 271 895
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-543 964	-1 245 554
- odpočítateľné	0	0
- zdaniťelné	-543 964	-1 245 554
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov v (%)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 972 467	1 765 795
Zmena odloženého daňového záväzku	206 672	94 745
Zaúčtovaná ako náklad	206 672	94 745
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	31.12.2016	31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 847	6 187
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58 900	58 242
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	58 900	58 242
Čerpanie sociálneho fondu	66 969	54 582
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 778	9 847

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 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery	EUR			8 282 976	8 282 976	11 420 523
Krátkodobé bankové úvery	EUR			15 722 667	15 722 667	8 949 010
Spolu	EUR			24 005 643	24 005 643	20 369 533

Spoločnosť v priebehu roka 2016 znížila objem cudzích úročených zdrojov (po odrátaní stavu na účtoch a poskytnutých výpomoci) o 1 897 tis. EUR.

Krátkodobé úvery boli v priebehu roka priebežne obnovované. Počas roka spoločnosť ukončila splácanie štvorročného úveru v celkovom objeme 3 500 tis. EUR. V roku 2016 spoločnosť načerpala dvojročný úver v objeme 3 526 tis. EUR a uzatvorila novú zmluvu na čerpanie dlhodobého úveru so splatnosťou 4 roky.

Objem istiny lízingov (finančný prenájom) poklesol o 61 tis. EUR, boli načerpané 2 nové líziny v celkovej hodnote 629 tis. EUR.

V priebehu roka 2016 bolo ukončené postupovanie pohľadávok.

Objem čerpaných pôžičiek poklesol o 2 500 tis. EUR – splatená pôžička 1 500 tis. EUR dcérskej spoločnosti Terichem Tervakoski Oy a čiastočne splatená pôžička materskej spoločnosti Ab Rani Plast Oy. Na druhej strane bola poskytnutá krátkodobá pôžička spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, a.s. v objeme 3 000 tis. EUR.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Ab Rani Plast Oy	EUR			2 500 000	2 500 000	3 500 000
Terichem Tervakoski Oy	EUR			0	0	1 500 000
Krátkodobé pôžičky spolu	EUR			2 500 000	2 500 000	5 000 000
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	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	177 208	103 879
Prémie a odmeny	79 496	100 294
Úrok z úveru	7 767	1 350
Iné	89 945	2 235
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	81 128	194 398
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	73 113	170 598
Ostatné	8 015	23 800
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	371 607	411 548

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

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2016 a zároveň januára 2017 a to úroky z mesačných lízingových splátok platených pozadu.

3) Finančný prenájom (prenajímateľ)

Bez obsahovej náplne.

4) Finančný prenájom (nájomca)

K 31.12.2016 má Spoločnosť záväzky z finančného prenájmu - strojov a zariadení v celkovej hodnote 1 791 984 EUR.

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

Názov položky	31.12.2016			31.12.2015		
	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	813 979	978 005	0	690 499	1 162 508	0
Finančný náklad	30 719	18 039	0	46 320	30 909	0
Spolu	844 698	996 044	0	736 819	1 193 418	0

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

Názov položky	2016	2015
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	103 105	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		0
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
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	21	22

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	4 491 538	x	100,00%	4 172 981	x	100,00%
Daňovo neuznané náklady	1 118 352	246 038	5,50%	1 096 753	241 286	5,80%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 730 350	-820 677	-18,30%	-1 868 349	-411 037	-9,90%
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	1 879 540	413 500	9,20%	3 401 385	748 304	17,90%
Splatná daň z príjmov		413 500	9,20%		748 304	17,90%
Odložená daň z príjmov		206 672	4,60%		94 745	2,30%
Celková daň z príjmov		620 172	13,80%		843 049	20,20%

6) Deriváty

Bez obsahovej náplne.

ČL. IV - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ 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	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
EÚ	39 031 788	39 564 219	1 949 009	8 813 213	40 980 797	48 377 432
Európa (okrem EÚ)	5 546 182	7 035 284	9 767 262	11 696 574	15 313 444	18 731 858
Ázia	1 701 436	1 920 528	6 629 291	5 691 176	8 330 727	7 611 704
Afrika	183 680	403 710	0	0	183 680	403 710
Amerika	123 222	3 237	166 966	255	290 188	3 492
spolu	46 586 308	48 926 978	18 512 528	26 201 218	65 098 836	75 128 196

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je -1 013 494 EUR.

Názov položky	2016	2015		Zmena stavu vnútro- organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2015
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 689 229	1 688 038	2 167 011	1 191	-478 973
Výrobky	2 260 826	3 275 511	2 398 824	-1 014 685	876 687
Zvieratá					
Spolu	3 950 055	4 963 549	4 565 835	-1 013 494	397 714
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				-1 013 494	397 714

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	2016 EUR	2015 EUR
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
aktivácia materiálu	2 701 269	2 658 414
spolu	2 701 269	2 658 414

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 414 781	2 388 914
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	97 486	97 486
Výnosy z postúp. pohľ.	3 251 164	2 227 126
Iné	66 131	64 302

e) Osobné náklady

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	6 546 481	6 256 099
Mzdové náklady	4 504 735	4 477 210
Náklady na sociálne poistenie	1 135 953	1 046 372
Náklady na zdravotné poistenie	459 662	413 755
Náklady na ostatné soc. poistenie - prisp. DDS	55 592	51 823
Zákonné sociálne náklady	272 159	250 434
Iné	118 380	16 505

f) Finančné výnosy

Názov položky	2016	2015
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	1 465 825	66 694
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	12 000	0
Výnosy z cenných papierov v podielov	1 400 000	0
Kurzové zisky, z toho:	135	119
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>53 690</i>	<i>66 575</i>
Výnosové úroky	8 969	21 767
Ostatné finančné výnosy	44 721	44 808

g) Náklady za poskytnuté služby

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 632 433	3 945 816
Zabezpečenie činnosti pre chod a.s.	156 983	157 033
Služby - pers. lízing	292 157	124 434
Doprava	779 255	838 286
Nájomné	470 375	583 847
Opravy a udržiavanie	808 761	700 566
Správa softvéru SAP, HUMAN	113 464	111 019
Provízie	214 738	252 153
Ostatné	796 700	1 178 478

h) Ostané náklady z hospodárskej činnosti

Názov položky	2 016	2 015
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 439 777	2 865 669
Dary	4 423	0
Poistné	90 205	92 092
Odpis - postúp. pohľ.	3 251 164	2 227 126
Iné	93 985	638 543

i) Finančné náklady

Názov položky	2016	2015
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	406 502	557 520
Predané cenné papiere a podiely	12 000	0
Kurzové straty, z toho:	968	3 419
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>393 534</i>	<i>554 101</i>
Nákladové úroky	341 327	491 267
Bankové poplatky	52 207	62 534

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

Bez obsahovej náplne.

3) Náklady za poskytnuté služby voči audítorskej spoločnosti

Názov položky	2016	2015
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	2016	2015
Tržby z predaja tovaru	18 181 586	25 754 920
Tržby z predaja vlastných výrobkov	46 586 308	48 926 978
Tržby z predaja služieb	330 942	446 298
Iné súvisiace výnosy	0	0
Čistý obrat celkom	65 098 836	75 128 196

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.

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. Svätá a časť strechy o výmere 33m² - 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	2016	2015
Najatý majetok (pozemky)	5 168	5 168
Majetok v nájme (osobné autá)	411 111	416 647
Postúpené pohľadávky	0	647 310
Pohľ. z deriv - swap	3 525 583	0
Záv. z deriv - swap	3 525 583	0
Iné položky	91 303	94 037

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

Na mimoriadnom valnom zhromaždení v januári 2017 rozhodli akcionári spoločnosti o zmene názvu spoločnosti na Terichem Tervakoski, a.s. Toto rozhodnutie bolo v Obchodnom registri SR zapísané k dňu 14.01.2017.

Akcionári na uvedenom mimoriadnom valnom zhromaždení taktiež rozhodli o výplate dividend podľa pomeru ich účasti na základnom imaní spoločnosti v celkovej sume 6 385 248 EUR.

K 1. januáru 2017 boli spoločnosti TATRAFAN, s.r.o. prenajaté zariadenia na výrobu obalových fólií. K uvedenému dátumu prešlo do stavu zamestnancov uvedenej spoločnosti 97 pracovníkov zabezpečujúcich výrobu a predaj obalových fólií.

ČL. VII - INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

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

Hodnota v EUR

2016

2015

SPOLOČNÝ PODNIK**CHEMOSVIT, a.s.**

Nákup dlhodobého majetku	206 191	0
Nákup služieb	452 214	397 846
Nákup materiálu	2 930	2 565
Nákup CP	6 000	0
Predaj služieb	8 118	8 118

Ab Rani Plast Oy

Nákup služieb	15 195	146 709
Nákl. úroky z prij. dl. pôžičky	34 586	53 313
Nákup CP	6 000	0
Splatenie kr. pôžičky	1 000 000	0
Predaj služieb	65 321	227 298

DCÉRSKE SPOLOČNOSTI**PrAT SP TERICHEM-LUCK**

Nákup materiálu	991 307	1 333 259
Nákup tovaru	6 991 684	6 895 788
Nákup služieb	270	0
Predaj výrobkov	233 105	1 553 962
Predaj tovaru	9 707 680	11 597 458
Predaj služieb	47 155	49 320
Predaj dlhodobého majetku	0	3 200
Splatenie krátkodobej pôžičky	0	2 000 000
Výnos. úroky z poskyt. kr. pôžičky	0	21 754

Terichem Tervakoski Oy

Príjem dividend	1 400 000	0
Prijatie kr. pôžičky	0	500 000
Nákl. úroky z prij. kr. pôžičky	6 349	15 438
Splatenie kr. prij. pôžičky	1 500 000	0
Predaj služieb	175 594	125 912
Predaj tovaru	9 818	4 253

VNUKOVSKÁ SPOLOČNOSŤ**TERICHEM TRADE LLC**

Predaj tovaru	1 944 576	615 591
Predaj materiálu	12 427	948

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

Spriaznená osoba	Hodnota v EUR	
	2016	2015
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.		
Nákup materiálu	300 089	342 092
Nákup tovaru	64 131	0
Nákup služieb	58 903	68 415
Predaj výrobkov	4 554 409	4 901 986
Predaj služieb	4 673	4 334
Predaj tovaru	130 874	12 715
Poskytnutie kr. pôžičky	3 000 000	0
Výnosové úroky z kr. pôžičky	8 795	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s.		
Nákup dlhodobého majetku	0	63 500
Nákup služieb	251 740	373 367
Predaj výrobkov	830	4 973
TATRAFAN, s.r.o.		
Nákup materiálu	139 508	179 439
Nákup služieb	2 369	599
Predaj výrobkov	389 269	455 808
Predaj tovaru	0	690
Iné - predaj odpadu	8 326	6 772
Poskytnutie kr. pôžičky	3 100 000	0
Splatenie kr. pôžičky	3 100 000	0
Výnos. úroky z kr. pôžičky	167	0
STROJCHEM, a.s.		
Nákup materiálu	41 232	38 884
Nákup služieb	70 657	88 781
Nákup dlhodobého majetku	4 551	14 378
FINCHEM, a.s.		
Nákup služieb	141 210	127 899
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.		
Nákup energií	4 177 421	4 413 229
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.		
Nákup služieb	228 571	220 569
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:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
pohľadávky z obch. styku (PrAT SP TERICHEM-LUCK)	4 880 834	5 920 543
pohľadávky z obchodného styku (Terichem Tervakoski Oy)	20 877	18 747
pohľadávky z obchodného styku (TERICHEM TRADE LLC)	684 541	418 270
pohľadávky z obchodného styku - prepojené ÚJ	5 586 252	6 357 560
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	0	0
pohľadávky z obchodného styku (Ab Rani Plast Oy)	0	7 682
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, a.s.)	1 403 411	1 711 099
pohl'. z obch. styku (TATRAFAN, s.r.o.)	45 199	28 495
pohľadávky z obchodného styku - podielová účasť	1 448 610	1 747 275
ost. pohl'. v r. podiel. účasti (CHEMOSVIT FÓLIE, a.s.)	3 005 014	0
ostatné pohl'. v rámci podielovej účasti	3 005 014	0
Spolu aktíva	10 039 876	8 104 835
záv. z obchod. styku (PrAT SP TERICHEM-LUCK)	451 735	421 465
záväzky z obchodného styku - prepojené ÚJ	451 735	421 465
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	13 327	11 482
záväzky z obchodného styku (Ab Rani Plast Oy)	2 110	0
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, a.s.)	3 131	9 704
záv. z obch. styku (TATRAFAN, s.r.o.)	14 562	12 559
záväzky z obchodného styku (STROJCHEM, a.s.)	8 766	22 100
záväzky z obchodného styku (FIBROCHEM, a.s.)	0	0
záväzky z obchodného styku (FINCHEM, a.s.)	5 975	8 635
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.)	356 557	418 441
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.)	40 942	42 782
záväzky z obchodného styku - podielová účasť	445 370	525 703
finančná pôžička (Terichem Tervakoski Oy)	0	1 500 000
úroky z fin. pôžičky (Terichem Tervakoski Oy)	0	3 986
ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	1 503 986
finančná pôžička (Ab Rani Plast Oy)	2 500 000	3 500 000
úroky z fin. pôžičky (Ab Rani Plast Oy)	7 562	13 233
ostatné záväzky v rámci podiel. Účasti	2 507 562	3 513 233
Spolu pasíva	3 404 667	5 964 387

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 2015: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 8 380 EUR (v roku 2015: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: 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 - PREHEAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 373 248	12 000	0	0	6 385 248
Základné imanie	6 373 248	12 000	0		6 385 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 275 000	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	2 959 865	521 814	0	2 468 691
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	30 640	2 959 865	521 814	0	2 468 691
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-6 372 025	2 092 928	1 381 131	0	-5 660 228
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-6 374 998	2 092 928	1 381 131	0	-5 663 201
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	20 652 073	0	2 959 865	3 329 932	21 022 140
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 652 073	0	2 959 865	3 329 932	21 022 140
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 329 932	3 871 366	0	-3 329 932	3 871 366
Spolu	25 288 868	8 936 159	4 862 810	0	29 362 217

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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
Pohl'adávký 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

ČL. X - PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	2016	2015
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 491 538	4 172 981
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	1 638 016	3 189 361
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 076 116	2 641 259
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 (+/-)	-2 082 992	-1 542 812
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-57 534	-178 864
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-1 400 000	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	341 327	491 267
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-8 969	-21 767
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 (+/-)	0	1 276
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	1 770 068	1 799 002
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-3 651 385	829 888
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 777 567	2 301 234
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 561 412	535 827
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	687 594	-2 007 173
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)	2 478 169	8 192 230
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	8 969	21 767
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-341 327	-491 267
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 400 000	0

A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-521 814	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1 až A.6)	-1 467 541	3 549 749
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-620 172	-843 049
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)	2 403 825	6 879 681
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-78 299	12 192
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 317 709	-3 010 034
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 (+)	629 476	3 200
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 hnuťelného 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)	-2 766 532	-2 994 642

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)	12 000	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	12 000	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)	140 065	-3 822 956
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 účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	65 589 023	99 054 958
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-61 952 914	-102 707 574
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		500 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-2 500 000	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z použitia 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 (-)	-996 044	-670 340
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.)	152 065	-3 822 956
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-210 642	62 083
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	244 570	182 487
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	33 928	244 570
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	33 928	244 570

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 2016 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.