



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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky za rok 2017

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

Vranov n. T., marec 2018

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

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 2017, 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 2017 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 nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- 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 spochybníť 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. 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.

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 2017 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., 22.03.2018

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 audítora
Licencia UDVA č. 1122

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

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 Ä B Č D 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 1 2 0 1 7
IČO 3 1 7 0 5 4 7 2	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 7
SK NACE 2 2 . 2 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š T Ů 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 Ů 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

0 5 2 7 1 5 2 7 9 3

E-mailová adresa

L A D I S L A V . D U L O V I C @ T E R I C H E M . S K

Zostavená dňa:

1 9 . 0 2 . 2 0 1 8

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 1 6 1 5 0 4 5	5 9 1 3 3 1 2 4		
			2 2 4 8 1 9 2 1		6 6 7 2 1 8 1 1	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 6 2 7 7 6 8 2	3 4 0 2 6 8 6 5		
			2 2 2 5 0 8 1 7		3 5 5 8 6 1 6 7	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 5 4 7 5 3	2 2 4 4 7 7		
			4 3 0 2 7 6		2 4 8 1 3 3	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 5 4 7 5 3	2 2 4 4 7 7		
			4 3 0 2 7 6		2 4 8 1 3 3	
3.	Oceniteľné 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 9 0 1 9 8 2 1	2 7 1 9 9 2 8 0		
			2 1 8 2 0 5 4 1		2 7 8 2 9 1 5 5	
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 3 0 4 2 1 5 3	1 0 8 7 3 0 0 6		
			2 1 6 9 1 4 7		1 0 9 3 7 0 1 5	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 5 7 8 3 6 0 4	1 6 1 4 6 0 3 4		
			1 9 6 3 7 5 7 0		1 5 3 7 7 2 7 2	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	účtovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto	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 0 7 5 5	
			1 3 8 2 4		1 4 8 5 2
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			2 3 4 7 5 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	3 4 2 6	3 4 2 6	
					1 0 9 9 2 0 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 6 0 3 1 0 8	6 6 0 3 1 0 8	
					7 5 0 8 8 7 9
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 6 0 3 1 0 8	6 6 0 3 1 0 8	
					7 5 0 8 8 7 9
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	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 5 2 9 7 9 7 0	2 5 0 6 6 8 6 6		
			2 3 1 1 0 4		3 1 0 3 3 6 5 1	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 7 7 2 1 6 3	6 7 3 7 3 3 5		
			3 4 8 2 8		1 0 7 4 8 7 2 7	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 7 8 6 7 7 0	2 7 8 6 7 7 0		
					5 5 0 1 0 0 2	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 4 6 0 4 1 3	1 4 3 0 9 1 2		
			2 9 5 0 1		1 6 8 9 2 2 9	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 0 7 7 9 1 4	2 0 7 2 5 8 7		
			5 3 2 7		2 2 6 0 8 2 6	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 8 9 9 4 6	3 8 9 9 4 6		
					7 7 7 6 8 0	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	5 7 1 2 0	5 7 1 2 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				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči 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	1 6 3 7 8 1 2 5	1 6 1 8 1 8 4 9	
			1 9 6 2 7 6		2 0 2 5 0 9 9 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 2 6 6 2 8 1 7	1 2 4 6 6 5 4 1	
			1 9 6 2 7 6		1 6 0 3 7 8 9 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	6 9 8 1 6 1 8	6 9 8 1 6 1 8	
					5 5 8 6 2 5 2
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	2 3 6 2 4 5	2 3 6 2 4 5	
					1 4 4 8 6 1 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 4 4 4 9 5 4	5 2 4 8 6 7 8		
			1 9 6 2 7 6		9 0 0 3 0 3 7	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	5 0 0 2 9 6	5 0 0 2 9 6		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	2 5 0 2 2 7 4	2 5 0 2 2 7 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	7 1 1 9 9 9	7 1 1 9 9 9		
					1 2 0 7 5 6 3	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 3 9	7 3 9		
					5 2 0	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
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	2 1 4 7 6 8 2	2 1 4 7 6 8 2	3 3 9 2 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 0 4 0	8 0 4 0	5 7 7 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 1 3 9 6 4 2	2 1 3 9 6 4 2	2 8 1 5 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 9 3 9 3	3 9 3 9 3	1 0 1 9 9 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 9 2	3 9 2	1 1 8 3
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 8 9 0 1	3 8 9 0 1	3 7 8 5 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 0 0	1 0 0	6 2 9 6 0

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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	1 9 2 9 6 5 1	2 4 6 8 6 9 1
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	1 9 2 9 6 5 1	2 4 6 8 6 9 1
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 6 5 6 5 9 9 8	- 5 6 6 0 2 2 8
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 6 5 6 8 9 7 2	- 5 6 6 3 2 0 2
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	2 9 7 4	2 9 7 4
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 8 5 0 5 2 5 8	2 1 0 2 2 1 4 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 8 5 0 5 2 5 8	2 1 0 2 2 1 4 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 0 3 3 1 0 7	3 8 7 1 3 6 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 4 1 1 3 8 2 9	3 6 9 8 7 9 8 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 2 5 5 3 5 4	2 9 5 2 2 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 podielovej 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 1 4	1 7 7 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 1 6 5 6 1 7	9 7 8 0 0 5
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 0 8 8 0 2 3	1 9 7 2 4 6 7



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	6 7 4 5 7 6 3	8 2 8 2 9 7 6
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 7 6 6 9 1 9	9 6 9 0 0 4 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 7 3 5 1 2 3	5 8 6 2 4 7 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 1 1 5 9 6 1	4 5 1 7 3 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 1 1 9 4 9	4 4 5 3 7 0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 2 0 7 2 1 3	4 9 6 5 3 6 5
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	1 2 2 8 7 0 5	2 5 0 7 5 6 2
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 9 1 2 6 7	2 4 0 2 7 4
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 7 2 1 1 7	2 1 3 6 7 3
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 6 7 5 7 1	4 9 3 0 3
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 1 7 2 1 3 6	8 1 6 7 6 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 3 4 6 4 3	3 4 0 0 4 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 3 8 9 2 0	1 4 7 4 0 9
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	9 5 7 2 3	1 9 2 6 3 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 4 1 1 1 1 5 0	1 5 7 2 2 6 6 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 5 4 0 2 9	3 7 1 6 0 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	8 8 0 1 8	1 7 7 2 0 8
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 8 9 9 2 2	8 1 1 2 8
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 7 6 0 8 9	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 obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 2 2 7 6 8 9 4	7 0 8 3 0 8 6 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 1 3 8 1 0 3 4	1 8 1 8 1 5 8 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 1 3 7 8 6 2 3	4 6 5 8 6 3 0 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 4 0 2 6 0 1	3 3 0 9 4 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 4 4 3 3 1 1	- 1 0 1 3 4 9 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 2 6 3 8 0 8	2 7 0 1 2 6 9
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 0 4 9 4 5 3	6 2 9 4 7 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 4 4 6 8 6	3 4 1 4 7 8 1
**	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	4 8 6 2 0 2 6 3	6 7 3 9 8 6 5 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 1 0 1 1 2 3 5	1 7 5 3 2 9 5 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 8 9 5 9 3 8 6	3 2 4 8 1 2 4 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 6 0 6 5 6 0	3 6 3 2 4 3 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 0 9 7 4 9 0	6 5 4 6 4 8 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 5 8 2 5 6 1	4 5 8 6 0 9 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		8 3 8 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 3 1 3 2 7 4	1 6 7 9 8 4 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 0 1 6 5 5	2 7 2 1 5 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 6 6 0 7	5 9 6 0 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 6 1 2 6 8 2	3 0 7 6 1 1 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 6 1 2 6 8 2	3 0 7 6 1 1 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	7 0 4 9 4 5 3	6 2 9 4 7 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	9 7 8 0 0	5 6 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 2 9 0 5 0	3 4 3 9 7 7 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 6 5 6 6 3 1	3 4 3 2 2 1 5



Označenie 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)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 5 0 7 8 6	1 4 6 5 8 2 5
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	3 0 0 0 0 0	1 4 0 0 0 0 0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	3 0 0 0 0 0	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	3 1 8 6 3	8 9 6 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 6 9	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 1 4 9 4	8 9 6 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 1 4 8 7 1	1 3 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	4 0 5 2	4 4 7 2 1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 3 5 8 6 3	4 0 6 5 0 2
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	2 9 5 7 3 4	3 4 1 3 2 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		6 3 4 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 9 5 7 3 4	3 3 4 9 7 8
O.	Kurzové straty (563)	52	1 3 0 3 8	9 6 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 7 0 9 1	5 2 2 0 7



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

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

Obchodné meno:	Terichem Tervakoski, a.s.
Sídlo:	Štúrova 101, 059 21 Svit
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 30.3.1995
Hlavný predmet podnikania:	Výroba fólií, ich zušľacht'ovanie a kombinovanie s inými materiálmi
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Terichem Tervakoski, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2017

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2017)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	59 133 124	66 721 811	Áno
Čistý obrat celkom	44 162 258	65 098 836	Áno
Počet zamestnancov	231	302	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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22.03.2017.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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	31.12.2017	31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	231	302
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	234	310
počet vedúcich zamestnancov	19	23

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

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

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

Bez obsahovej náplne.

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Dlhodobý finančný majetok

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

Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Neaktuálne.

Pohľadávky

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

Krátkodobý finančný majetok

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

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

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

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

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

Operatívny prenájom.

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

Oceňuje sa obstarávacou cenou.

Finančný prenájom.

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

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Oceňuje sa menovitou hodnotou.

Pri dani z príjmov sa osobitne účtuje

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

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

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

Ročný odpis sa zaokrúhľuje 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
25.11.23	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	13
26.51.45	Nástroje a zar. na meranie alebo kontrolu elektr. veličín	13
26.51.61	Mikroskopy a difraktografy	8
26.51.62	Stroje a prístroje na skúšanie mechanických vlastností materiálov	7
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
28.13.25	Turbo kompresory	17
28.13.27	Rotač objem. kompresory s jedným alebo viac. hriadeľmi	13
28.13.28	Ostatné kompresory	12
28.21.13	Priem. al. lab. elektr. pece, indukčné alebo dielektrické zariadenia	17
28.22.11	Kladkostroje a zdvíhacie zariadenia	17
28.22.14	Žeriavy, mobilné zdvíh. rámy, portálové nízkozdv. a žeriavové vozíky	13
28.22.14	Žeriavy, mobilné zdvíh. rámy, portálové nízkozdv. a žeriavové vozíky	14
28.22.15	Zdvíhacie vozíky	6
28.22.15	Zdvíhacie vozíky	7
28.22.15	Zdvíhacie vozíky	12
28.22.16	Výtahy, skipové výtahy, eskalátory a pohyblivé chodníky	12
28.22.16	Výtahy, skipové výtahy, eskalátory a pohyblivé chodníky	17
28.22.18	Ostatné zdvíh., man., nakl. alebo vykl. stroje a zariadenia	10
28.22.18	Ostatné zdvíh., man., nakl. alebo vykl. stroje a zariadenia	12
28.22.18	Ostatné zdvíh., man., nakl. alebo vykl. stroje a zariadenia	13
28.22.19	Časti a súčasti zdvíhacích a manipulačných zariadení	17
28.24.11	Elektromechanické ručné nástr. so vstav. elektr. motorom	7
28.24.11	Elektromechanické ručné nástr. so vstav. elektr. motorom	13
28.25.11	Výmeníky tepla a zar. na skvapalňovanie vzduchu	7
28.25.12	Klimatizačné prístroje	12
28.25.12	Klimatizačné prístroje	14
28.25.12	Klimatizačné prístroje	15
28.25.12	Klimatizačné prístroje	20
28.25.13	Chladiace a mraziace zariadenia a tepelné čerpadlá	7
28.25.13	Chladiace a mraziace zariadenia a tepelné čerpadlá	8
28.25.20	Ventilátory	13
28.29.12	Stroje a prístroje na filtrovanie alebo čistenie kvapalín	13
28.29.12	Stroje a prístroje na filtrovanie alebo čistenie kvapalín	14
28.29.21	Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov	7
28.29.21	Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov	11
28.29.21	Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov	13
28.29.21	Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov	14
28.29.31	Váhy na technické účely	7
28.29.31	Váhy na technické účely	13
28.29.31	Váhy na technické účely	14
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	6
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	7

28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	8
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	12
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	14
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	17
28.96.20	Časti a súčasti strojov a prístrojov na spracovanie plastov a gummy	14
28.99.39	Ostatné stroje a prístroje na špec. účely I.N.	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 vznetovým motorom s vnút. spaľovaním	12
31.02.10	Kuchynský nábytok	10
31.09.11	Kovový nábytok	13
31.09.13	Drevený nábytok	17
41.00.20	Neobytné budovy	20

g) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 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 58 500 000 EUR (2016: 58 654 551 EUR)
- pre prípad poškodenia strojov a zariadení až do výšky 42 500 000 EUR (2016: 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, linka na výrobu biaxiálne orientovaných polypropylénových kondenzátorových fólií

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	16 245 804,-

d) – e) Goodwill, výskum a vývoj

Bez obsahovej náplne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	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	4 512 901	230 192	4 512 901
Terichem Tervakoski Oy	100	100	2 090 207	-107 611	2 090 207
ÚJ s podstatným vplyvom					
-					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
-					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
-					
Dlhodobý finančný majetok spolu					6 603 108

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	Bezprostredne predchádzajúce 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 LTD	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
	x	x	x	x	

g) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 13 a 14.

Terichem Tervakoski, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	615 555	0	0	0	0	0	615 555
Prírastky	0	39 198	0	0	0	39 198	0	78 396
Úbytky	0	0	0	0	0	39 198	0	39 198
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	654 753	0	0	0	0	0	654 753
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	367 422	0	0	0	0	0	367 422
Prírastky	0	62 854	0	0	0	0	0	62 854
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	430 276	0	0	0	0	0	430 276
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	248 133	0	0	0	0	0	248 133
Stav na konci účtovného obdobia	0	224 477	0	0	0	0	0	224 477

Terichem Tervakoski, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2016

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

Terichem Tervakoski, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	166 059	12 699 505	31 887 616	0	0	24 579	234 757	1 099 200	46 111 716
Prírastky	0	342 648	3 907 836	0	0	0	7 802 721	1 860 626	13 913 831
Úbytky	0	0	11 848	0	0	0	8 037 478	2 956 400	11 005 726
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	166 059	13 042 153	35 783 604	0	0	24 579	0	3 426	49 019 821
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 762 490	16 510 344	0	0	9 727	0	0	18 282 561
Prírastky	0	406 657	3 138 327	0	0	4 097	0	0	3 549 081
Úbytky	0	0	11 101	0	0	0	0	0	11 101
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 169 147	19 637 570	0	0	13 824	0	0	21 820 541
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	166 059	10 937 015	15 377 272	0	0	14 852	234 757	1 099 200	27 829 155
Stav na konci účtovného obdobia	166 059	10 873 006	16 146 034	0	0	10 755	0	3 426	27 199 280

Terichem Tervakoski, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	166 059	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	46 111 176
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	11 937 015	15 377 272	0	0	14 852	234 757	1 099 200	27 829 155

Terichem Tervakoski, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2017

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 508 879	0	0	0	0	0	0	0	7 508 879
Prírastky	204 276	0	0	0	0	0	0	0	204 276
Úbytky	1 110 047	0	0	0	0	0	0	0	1 110 047
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 603 108	0	0	0	0	0	0	0	6 603 108
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 508 879	0	0	0	0	0	0	0	7 508 879
Stav na konci účtovného obdobia	6 603 108	0	0	0	0	0	0	0	6 603 108

Terichem Tervakoski, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
 31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 797 082	0	0	0	0	0	0	0	6 797 082
Prírastky	2 092 928	0	0	0	0	0	0	0	2 092 928
Úbytky	1 381 131	0	0	0	0	0	0	0	1 381 131
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 508 879	0	0	0	0	0	0	0	7 508 879
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 797 082	0	0	0	0	0	0	0	6 797 082
Stav na konci účtovného obdobia	7 508 879	0	0	0	0	0	0	0	7 508 879

h-j) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

K 31.12.2017 prepočítala Spoločnosť podielové CP a podiely v dcérskych ÚJ na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Z titulu prepočtu metódou vlastného imania boli v roku 2017 zúčtované oceňovacie rozdiely z precenenia – spolu zníženie ocenenia o 905 770 EUR. Z toho precenenie finančnej investície vo Fínsku predstavuje zníženie o 361 035 EUR a precenenie finančnej investície na Ukrajine zníženie o 544 735 EUR.

Názov položky	RH / VI	Suma	Vplyv na VH	Vplyv na VI
PrAT SP TERICHEM-LUCK	metóda VI	544 735	-	Zníženie VI
Terichem Tervakoski Oy	metóda VI	361 035	-	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 (2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	31 017	29 501	31 017	0	29 501
Výrobky	5 479	5 327	5 479	0	5 327
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	36 496	34 828	36 496	0	34 828

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

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

o) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p-r) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	177 057	97 907	107	78 581	196 276
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	177 057	97 907	107	78 581	196 276

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 2017 alebo vyradenie z účtovníctva Spoločnosti - odpis.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie k 31.12.2017 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	5 811 031	6 851 786	12 662 817
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	500 296	0	500 296
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	2 502 274	0	2 502 274
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	711 999	0	711 999
Iné pohľadávky	739	0	739
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 526 339	6 851 786	16 378 125

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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	0	520
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 221 279	4 206 774	20 428 053

s) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2017 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	31.12.2017	31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé:	392	0
Rôzne služby	392	1 183
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	38 901	24 313
Rôzne služby	38 901	37 850
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	100	62 960
Ostatné	100	62 960
Spolu	39 393	87 273

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2017 a zároveň januára 2018.

2) PASÍVA**a) Vlastné imanie**

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

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

Názov položky	2016
Účtovný zisk	3 871 366
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	3 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 868 366
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3 871 366

V roku 2017 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu podielové CP a podiely v dcérskych účtovných jednotkách metódou vlastného imania a zúčtovala oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov – spolu zníženie ocenenia o 905 770 EUR. Z toho precenenie finančnej investície vo Fínsku predstavuje zníženie o 361 035 EUR a precenenie finančnej investície na Ukrajine zníženie o 544 735 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 3 033 107 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 033 107 EUR

b) Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	340 048	234 643	340 048	0	234 643
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	147 409	138 920	147 409	0	138 920
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	147 409	138 920	147 409	0	138 920
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na reklamácie	43 367	25 699	43 367	0	25 699
Odmeny pracovníkom	137 982	58 734	137 982	0	58 734
Overenie ÚZ a VS, zostavenie a overenie KUZ a KVS	11 290	11 290	11 290	0	11 290
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	192 639	95 723	192 639	0	95 723

Vytvorené rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2018.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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>					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	113 625	192 639	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
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	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
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	113 625	192 639	113 625	0	192 639

e) – e) Závazky

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

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Dlhodobé záväzky spolu	5 255 354	2 952 250
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 255 354	2 952 250
Krátkodobé záväzky spolu	7 766 919	9 690 046
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 766 919	9 690 046

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	31.12.2017	31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	10 353 373	9 936 663
- odpočítateľné	0	0
- zdanieľné	10 353 373	9 936 663
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-410 405	-543 964
- odpočítateľné	0	0
- zdanieľné	-410 405	- 543 964
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov v (%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	2 088 023	1 972 467
Zmena odloženého daňového záväzku	115 557	206 672
Zaúčtovaná ako náklad	115 557	206 672
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	31.12.2017	31.12.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 778	9 847
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	47 147	58 900
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	47 147	58 900
Čerpanie sociálneho fondu	47 211	66 969
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 714	1 778

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 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery	EUR			6 745 763	6 745 763	8 282 976
Krátkodobé bankové úvery	EUR			14 111 150	14 111 150	15 722 667
Spolu	EUR			20 856 913	20 856 913	24 005 643

Spoločnosť v priebehu roka 2017 znížila objem cudzích úročených zdrojov (po odrátaní stavu na účtoch a poskytnutých výpomoci) o 3 493 tis. EUR.

Krátkodobé úvery boli v priebehu roka priebežne obnovované. Počas roka spoločnosť ukončila splácanie dlhoročného úveru v celkovom objeme 4 560 tis. EUR a načerpala dva nové dlhodobé úvery v celkovej hodnote 5 291 tis. EUR

Objem istiny lízingov (finančný prenájom) vzrástol v roku 2017 o 2 545 tis. EUR, boli načerpané 4 nové lízingy v celkovej hodnote 3 767 tis. EUR a v priebehu roka boli vykonané splátky v hodnote 1 222 tis. EUR.

Objem čerpaných pôžičiek poklesol o 1 275 tis. EUR - čiastočne splatená pôžička materskej spoločnosti Ab Rani Plast Oy.

Na druhej strane bola poskytnutá krátkodobá pôžička spoločnosti Terichem Tervakoski Oy v hodnote 500 tis. EUR a spoločnosť CHEMOSVIT FOLIE. a.s. splatila 500 tis. EUR zo skôr poskytnutej pôžičky v hodnote 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 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Ab Rani Plast Oy	EUR			1 225 000	1 225 000	2 500 000
Terichem Tervakoski Oy	EUR			0	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu	EUR			1 225 000	1 225 000	2 500 000
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0

j) **Časové rozlíšenie pasív**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	88 018	177 208
Prémie a odmeny	79 089	79 496
Úrok z úveru	8 206	7 767
Iné	723	89 945
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	189 922	81 128
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	73 113
Ostatné	189 922	8 015
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	176 089	113 271
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	73 113	97 486
Ostatné	102 976	15 785
S p o l u	454 029	371 607

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2017 a zároveň januára 2018.

3) **Finančný prenájom (prenajímateľ)**

Bez obsahovej náplne.

4) **Finančný prenájom (nájomca)**

K 31.12.2017 má Spoločnosť záväzky z finančného prenájmu - strojov a zariadení v celkovej hodnote 4 336 802 EUR. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2017			31.12.2016		
	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	1 171 185	3 165 617	0	813 979	978 005	0
Finančný náklad	38 828	63 919	0	30 719	18 039	0
Spolu	1 210 013	3 229 536	0	844 698	996 044	0

5) Ďalšie informácie o odloženej dani

a-e) Prehľad k odloženej dani z príjmov

Názov položky	2017	2016
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	103 105
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		0
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	21

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:		x	100,00%		x	100,00%
Teoretická daň	3 771 554	792 026	21,00%	4 491 538	988 139	22,00%
Pripočítateľné položky	389 738	81 845	2,20%	1 118 352	246 038	5,50%
Odpočítateľné položky	-1 196 427	-251 250	-6,70%	-3 730 350	-820 677	-18,30%
Odpočet daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Základ dane	2 964 865	622 622	16,50%	1 879 540	413 500	9,20%
Úpravy splatnej dane		0	0,00%		0	0,00%
Splatná daň z príjmov po úpravách		622 622	16,50%		413 500	9,20%
Odložená daň z príjmov		115 557	3,10%		206 672	4,60%
Celková daň z príjmov		738 179	19,60%		620 172	13,80%

V roku 2017 podala spoločnosť dodatočné daňové priznanie k dani z príjmov za r.2016. Výška dodatočnej dane z príjmov bola v nevýznamnej sume 268 EUR.

6) Deriváty

Bez obsahovej náplne.

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

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

	výrobky		služby a tovar		spolu	
	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
EÚ	29 866 590	39 031 788	2 720 723	1 949 009	32 587 313	40 980 797
Európa (okrem EÚ)	196 331	5 546 182	7 136 981	9 767 262	7 333 312	15 313 444
Ázia	1 311 210	1 701 436	2 875 771	6 629 291	4 186 981	8 330 727
Afrika	0	183 680	736	0	736	183 680
Amerika	4 492	123 222	49 424	166 966	53 916	290 188
spolu	<u>31 378 623</u>	<u>46 586 308</u>	<u>12 783 635</u>	<u>18 512 528</u>	<u>44 162 258</u>	<u>65 098 836</u>

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je -443 311 EUR.

Názov položky	2017	2016		Zmena stavu vnútro- organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2017	2016
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 460 413	1 720 246	1 733 367	-259 833	-13 121
Výrobky	2 077 914	2 266 305	3 275 511	-188 391	-1 009 206
Zvieratá					
Spolu	3 538 327	3 986 551	5 008 878	-448 224	-1 022 327
Manká a škody	x	0	0	3 245	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Opravná položka	-34 828	-36 496	-45 329	1 668	8 833
Zmena stavu vnútro- organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-443 311	-1 013 494

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	2017 EUR	2016 EUR
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
aktivácia materiálu	1 263 808	2 701 269
spolu	<u>1 263 808</u>	<u>2 701 269</u>

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	244 686	3 414 781
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	97 486	97 486
Výnosy z postúp. pohľ.	0	3 251 164
Poistné plnenie	78 287	0
Iné	68 913	66 131

e) Osobné náklady

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	5 097 490	6 546 481
Mzdové náklady	3 629 989	4 494 867
Ostatné osobné náklady	11 082	18 248
Sociálne poistenie	904 564	1 135 953
Zdravotné poistenie	357 214	459 662
Iné osobné a sociálne náklady	194 641	437 751

f) Finančné výnosy

Názov položky	2017	2016
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	450 786	1 465 825
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	0	12 000
Výnosy z cenných papierov v podielov	300 000	1 400 000
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>114 871</i>	<i>135</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	114 802	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>35 915</i>	<i>53 690</i>
Výnosové úroky	31 863	8 969
Ostatné finančné výnosy	4 052	44 721

g) Náklady za poskytnuté služby

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 606 560	3 632 433
Zabezpečenie činnosti pre chod a.s.	186 604	156 983
Služby - pers. lízing	141 918	292 157
Doprava	611 638	779 255
Nájomné	314 039	470 375
Opravy a udržiavanie	503 997	808 761
Správa softvéru SAP, HUMAN	110 721	113 464
Provízie	144 030	214 738
Ostatné	593 613	796 700

h) Ostané náklady z hospodárskej činnosti

Názov položky	2 017	2 016
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	129 050	3 439 777
Dary	2 071	4 423
Poistné	103 030	90 205
Odpis - postúp. pohľ.	0	3 251 164
Iné	23 949	93 985

i) Finančné náklady

Názov položky	2017	2016
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	335 863	406 502
Predané cenné papiere a podiely	0	12 000
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>13 038</i>	<i>968</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	534	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>322 825</i>	<i>393 534</i>
Nákladové úroky	295 734	341 327
Bankové poplatky	26 727	52 207

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

Bez obsahovej náplne.

3) Náklady za poskytnuté služby voči audítorskej spoločnosti

Názov položky	2017	2016
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 audítorom [§ 19, §22 zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Tržby z predaja tovaru	11 381 034	18 181 586
Tržby z predaja vlastných výrobkov	31 378 623	46 586 308
Tržby z predaja služieb	1 402 601	330 942
Iné súvisiace výnosy	0	0
Čistý obrat celkom	44 162 258	65 098 836

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) Podmienенý majetok

Bez obsahovej náplne.

1b) Podmienенé záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienенé 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 zaplataenia, vzniknuté v súvislosti s úverovou zmluvou na 2,0 mil. EUR, s príslušenstvom, splatnej do 22.01.2018.

Dohoda o vyplňovanom zmenkovom práve do výšky 2,7 mil. EUR s príslušenstvom, na základe ktorej Terichem Tervakoski, a.s. ručí spoločnosti TATRAFAN, s.r.o. za čerpané krátkodobé úvery resp. poskytnuté akreditívy v ČSOB.

Dĺžka platnosti záväzku závisí od doby trvania úverového vzťahu, ten je ukončený najneskôr do troch mesiacov od výpovede ľubovoľnej strany.

Dohoda o ručení so Citibank Europe plc za záväzok TATRAFAN, s.r.o vyplývajúci zo Zmluvy o poskytnutí krátkodobého financovania 500 tis. EUR so splatnosťou do 20. apríla 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 prenájima priestor na streche budovy Západný prístavok, súp.č. 832, na parcele č. KN 441/15 zapísanej na LV č. 2619 v k.ú. Svit a časť strechy o výmere 33m³ - budova s.č. 778, na parcele č. 441/8, LV 2619, ktoré sú nevyhnutne potrebné na osadenie a prevádzku vysielacích staníc elektronických komunikačných sietí. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú.

Spoločnosť prenájima spoločnosti TATRAFAN, s.r.o. na výrobné účely časť svojho nehnuteľného a hnuťelného majetku. Ročné výnosy z nájomného sú približne 317 tis. EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý majetok.

Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	2017	2016
Najatý majetok (pozemky)	5 168	5 168
Majetok v nájme (osobné autá)	312 035	411 111
Postúpené pohľadávky	0	0
Pohľ. z deriv - swap	5 817 059	3 525 583
Záv. z deriv - swap	5 817 059	3 525 583
Iné položky	72 045	91 303

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky, nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti.

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:

SPOLOČNÝ PODNIK	Hodnota v EUR	
	2017	2016
CHEMOSVIT, a.s.		
Nákup dlhodobého majetku	0	206 191
Nákup služieb	473 634	452 214
Nákup materiálu	1 023	2 930
Nákup CP	0	6 000
Predaj služieb	8 118	8 118
Výplata dividend	3 186 624	0

	Hodnota v EUR	
	2017	2016
SPOLOČNÝ PODNIK		
Ab Rani Plast Oy		
Nákup (ostatné N)	8 003	15 195
Nákl. úroky z prij. kr. pôžičky	15 681	34 586
Nákup CP	0	6 000
Splatenie kr. pôžičky	1 275 000	1 000 000
Predaj služieb	81 491	65 321
Výplata dividend	3 186 624	0
DCÉRSKE SPOLOČNOSTI		
PrAT SP TERICHEM-LUCK		
Nákup materiálu	3 223 592	991 307
Nákup tovaru	3 232 749	6 991 684
Nákup služieb	0	270
Predaj výrobkov	22 306	233 105
Predaj tovaru	5 252 716	9 707 680
Predaj služieb	47 333	47 155
Poskytnutie krátkodobej pôžičky	5 000	0
Splatenie krátkodobej pôžičky	5 000	0
Výnos. úroky z poskyt. kr. pôžičky	73	0
Terichem Tervakoski Oy		
Príjem dividend	300 000	1 400 000
Nákl. úroky z prij. kr. pôžičky	0	6 349
Splatenie kr. prij. pôžičky	0	1 500 000
Poskytnutie kr. pôžičky	500 000	0
Výnos. úroky z poskyt. kr. pôžičky	296	0
Nákup materiálu	1 570	0
Predaj služieb	135 534	175 594
Predaj tovaru	1 759	9 818

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

Spriaznená osoba	Hodnota v EUR	
	2017	2016
TERICHEM TRADE LLC		
Predaj výrobkov	156 386	1 944 576
Predaj tovaru	360	12 427
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.		
Nákup materiálu	0	300 089
Nákup tovaru	0	64 131
Nákup služieb	31 140	58 903
Predaj výrobkov	0	4 554 409
Predaj služieb	0	4 673
Predaj tovaru	0	130 874
Uznané prij. reklamácie	1 047	0
Poskytnutie kr. pôžičky	0	3 000 000
Splatenie kr. pôžičky	500 000	0
Výnosové úroky z kr. pôžičky	29 808	8 795

Spriaznená osoba	Hodnota v EUR	
	2017	2016
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s.		
Nákup služieb	159 064	251 740
Predaj výrobkov	0	830
TATRAFAN, s.r.o.		
Nákup materiálu	97 922	139 508
Nákup služieb	41 073	2 369
Nákup tovaru	241 826	0
Predaj materiálu	3 282 931	0
Predaj polotovarov	705 967	0
Predaj výrobkov	1 572 505	389 269
Predaj služieb	1 107 710	0
Predaj tovaru	240 266	0
Iné - predaj odpadu	11 680	8 326
Poskytnutie kr. pôžičky	4 210 000	3 100 000
Splatenie kr. pôžičky	4 210 000	3 100 000
Výnos. úroky z kr. pôžičky	1 685	167
STROJCHEM, a.s.		
Nákup tovaru	4 452	0
Nákup materiálu	5 842	41 232
Nákup služieb	49 100	70 657
Nákup dlhodobého majetku	18 610	4 551
FINCHEM, a.s.		
Nákup služieb	103 831	141 210
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.		
Nákup energií	2 387 196	4 122 376
Nákup služieb	21 430	55 045
Predaj služieb	121	0
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.		
Nákup služieb	134 773	228 571
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.		
Nákup služieb	59 977	59 977
TOV TATRAFAN Luck		
Nákup tovaru	123 024	0
Predaj tovaru	1 836 572	0
Vlastníci prioritných akcií		
Výplata dividend	12 000	0

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

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
pohľadávky z obch. styku (PrAT SP TERICHEM-LUCK)	6 951 476	4 880 834
pohľadávky z obchodného styku (Terichem Tervakoski Oy)	30 142	20 877
pohľadávky z obchodného styku (TERICHEM TRADE LLC)	0	684 541
pohľadávky z obchodného styku - prepojené ÚJ	6 981 618	5 586 252
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	6	0
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.)	145	0
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, a.s.)	0	1 403 411
pohľ. z obch. styku (TATRAFAN, s.r.o.)	137 665	45 199
pohľ. z obch. styku (TERICHEM TRADE LLC)	98 429	0
pohľadávky z obchodného styku - podielová účasť	236 245	1 448 610
ost. pohľ.voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy)	500 296	0
ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	500 296	0
ost. pohľ. v r. podiel. účasti (CHEMOSVIT FÓLIE, a.s.)	2 502 274	3 005 014
ostatné pohľ. v rámci podielovej účasti	2 502 274	3 005 014
Spolu aktíva	10 220 433	10 039 876
záv. z obchod. styku (PrAT SP TERICHEM-LUCK)	1 115 961	451 735
záväzky z obchodného styku - prepojené ÚJ	1 115 961	451 735
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	84 173	13 327
záväzky z obchodného styku (Ab Rani Plast Oy)	0	2 110
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, a.s.)	1 130	3 131
záv. z obch. styku (TATRAFAN, s.r.o.)	19 940	14 562
záväzky z obchodného styku (STROJCHEM, a.s.)	10 011	8 766
záväzky z obchodného styku (SBS CHEMOSVIT, s.r.o.)	5 998	0
záväzky z obchodného styku (FINCHEM, a.s.)	4 813	5 975
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.)	191 968	356 557
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.)	44 598	40 942
záv. z obch. styku (TOV TATRAFAN Luck)	49 318	0
záväzky z obchodného styku - podielová účasť	411 949	445 370
ost. záväzky voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy)	0	0
ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0
ost. záväzky v r. podiel. účasti (Ab Rani Plast Oy)	1 228 705	2 507 562
ostatné záväzky v rámci podiel. účasti	1 228 705	2 507 562
Spolu pasíva	2 756 615	3 404 667

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 2016: žiadne), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 0 EUR (v roku 2016: 8 380 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

ČL. VIII - OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

ČL. IX - PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 385 248	0	0	0	6 385 248
Základné imanie	6 385 248	0	0		6 385 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'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	3 000	1 278 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 275 000	0	0	3 000	1 278 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 468 691	0	539 040	0	1 929 651
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 468 691	0	539 040	0	1 929 651
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-5 660 228	204 277	1 110 047	0	-6 565 998
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-5 663 202	204 277	1 110 047	0	-6 568 972
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	2 974	0	0	0	2 974
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	21 022 140	0	6 385 248	3 868 366	18 505 258
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 022 140	0	6 385 248	3 868 366	18 505 258
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 871 366	3 033 107	0	-3 871 366	3 033 107
Spolu	29 362 217	3 237 384	8 034 335	0	24 565 266

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				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	0	6 385 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkky 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

ČL. X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	2017	2016
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 771 554	4 491 538
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	2 355 761	1 638 016
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 612 682	3 076 116
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 (+/-)	924 990	-2 082 992
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	145 022	-57 534
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-300 000	-1 400 000
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	295 734	341 327
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-31 863	-8 969
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-2 290 804	1 770 068
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	9 716 298	-3 651 385
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 049 928	-2 777 567
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 654 978	-1 561 412
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	4 011 392	687 594
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)	15 843 613	2 478 169
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	31 863	8 969
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-295 734	-341 327
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	300 000	1 400 000

A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-6 924 288	-521 814
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1 až A.6)	5 183 900	-1 467 541
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-738 447	-620 172
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)	8 217 007	2 403 825
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	39 197	-78 299
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-6 706 947	-3 317 709
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 766 522	629 476
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 hnutel'ného 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)	-2 901 228	-2 766 532

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)	0	12 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	12 000
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5..	Výdavky na obstaranie alebo odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou jednotkou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1 až C.2.10)	-3 202 025	140 065
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	67 393 632	65 589 023
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-70 542 362	-61 952 914
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 275 000	-2 500 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z použ majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		0
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	1 221 705	-996 044
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.)	-3 202 025	152 065
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	2 113 754	-210 642
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	33 928	244 570
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 147 682	33 928
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	2 147 682	33 928

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 2017 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.