

Článok I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

1) Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno : CHEMOSVIT, a.s.
 Sídlo: Štúrova 101, 059 21 Svit
 Právna forma : akciová spoločnosť
 Subjekt verejného záujmu : Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§2/14 ZoU).

Spoločnosť bola založená 25. marca 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 29. apríla 1993 (Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel Sa, vložka 136/P).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností
- outsourcingové služby pre spoločnosti v skupine a ostatných odberateľov
- ubytovacie a stravovacie služby

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017)	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	91 111 917	89 405 113	áno
Čistý obrat celkom	7 083 593	8 549 430	áno
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	135	186	áno

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

2) Ručenie v iných spoločnostiach

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 za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 4. júna 2018.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Do registra účtovných závierok bola uložená :

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 dňa 15. marca 2018,
- Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 dňa 19. marca 2018,
- Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky k 31. decembru 2017 dňa 5. júna 2018,
- Výročná správa k 31.12.2017 spolu so správou audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou dňa 5. júna 2018.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5) Informácie o skupine.

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek zahrňovaných do konsolidovaného celku. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti. Do registra účtovných závierok bola dňa 16. októbra 2018 uložená Konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2017

spolu so správou audítora, výkaz vybraných údajov bol uložený do registra účtovných závierok dňa 28. decembra 2018. Konsolidovaná výročná správa k 31.12.2017 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28. decembra 2018.

Materská účtovná jednotka CHEMOSVIT, a.s. má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa Zákona o účtovníctve 431/2002 Z. z. §22 ods.10. Zostavením len individuálnej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky by sa významne ovplyvnil úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	135	186
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	109	184
počet vedúcich zamestnancov	35	38

Článok 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) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá žiadne iné významné transakcie ktoré by neboli popísané v poznámkach.

4) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, inštaláciu a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, zahŕňajúcimi všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

b) Dlhodobý finančný majetok

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

c) 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.

Nakupované zásoby sa oceňujú systémom :

- okamžitých reálnych cien
- systémom vnútropodnikových skladových cien pri „kalkulačných položkách“,

V priebehu účtovného obdobia sme používali spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačných účtov 111 a 131. Po spracovaní došlej faktúry s príjmom na sklad sa celá hodnota preúčtuje na účet 112 - Materiál na sklade, alebo 132 - Tovar na sklade a v predajniach, v osobitnom analytickom členení obsahujúcom hodnotu materiálu a obstarávacích nákladov.

Oceňovanie systémom okamžitých reálnych cien - pri výdaji materiálu a tovaru do spotreby zo všetkých skladov sa postupuje metódou FIFO, kedy prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob. Hodnota obstarávacích nákladov sa rozvrhuje prostredníctvom koeficientu a hodnoty výdaja skladu v bežnom mesiaci, pričom koeficient k :

$$k = \frac{\text{poč. stav ON} + \text{prírastok ON v bežnom mesiaci}}{\text{poč. stav skladu} + \text{prírastok skladu v bežnom mesiaci}}$$

Oceňovanie materiálu na sklade sa vykonáva aj systémom vnútropodnikových skladových cien pri „kalkulačných položkách“.

Rozdiely medzi cenami uvedenými na faktúrach a cenami na skladoch sa účtujú na osobitný analytický účet k účtu 112 končiaci 5.

Výdaj do spotreby z kalkulačných skladov sa uskutočňuje v stálych vnútropodnikových cenách na ťarchu 501 – Spotreba materiálu. Rozvrhovanie podielu cenových rozdielov pri vyúčtovaní spotreby materiálu sa vypočíta z hodnoty cenových rozdielov za daný mesiac a nerozvrhutej masy cenových rozdielov z predchádzajúcich mesiacov prostredníctvom koeficientu k, kde

$$k = \frac{\text{poč. stav cenových rozdielov} + \text{prírastky cenových rozdielov}}{\text{Poč. stav skladu} + \text{prírastky skladu}} \times \text{spotreba}$$

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrnuje 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.

Vlastné náklady zahrňujú :

- Priame materiálové náklady
- Priame mzdy
- Ostatné priame náklady
- Výrobná réžia

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.

d) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností
Neaktuálne.

e) Pohľadávky

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

f) Krátkodobý finančný majetok

Na účte krátkodobý finančný majetok sa účtuje časť finančného majetku, u ktorého je predpokladaná držba najviac jeden rok odo dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

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

g) 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. Časovo sa nerozlišujú nevýznamné sumy stanovené vo vnútro podnikovej smernici, ak sa týkajú opakovaných plnení a zároveň obdobia december bežného roka a január nasledujúceho roka.

h) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

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

i) 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.

j) 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 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.

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Zmeny reálnej hodnoty zabezpečeného aktíva alebo záväzkov z dôvodu zabezpečeného rizika sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

l) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

m) Splatná daň z príjmov a odložená daň

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej osobitným predpisom platnej pre aktuálny rok.

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,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú a iné daňové nároky do budúcich období.

n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, pohľadávok voči zamestnancom, nákladom budúcich období a výnosom budúcich období) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky, pohľadávky voči zamestnancom, náklady budúcich období a výnosy budúcich období v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

p) Odpisy

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok (okrem softvéru, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 48 €), ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona, sa zaúčtuje jednorazovo pri uvedení do používania do nákladov na účet 518 - Služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>Druh majetku</i>	<i>Predpokladaná doba používania v mesiacoch</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Mesačná odpisová sadzba</i>
Softvér	48	lineárna	1/48
Oceniiteľné práva	48	lineárna	1/48

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok (okrem výpočtovej techniky), ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona, ako aj technické zhodnotenie v hodnote rovnakej alebo nižšej ako suma podľa daňového zákona, sa zaúčtuje pri uvedení do používania na príslušný účet 501 – Spotreba materiálu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>Druh majetku</i>	<i>Predpokladaná doba používania v rokoch</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Ročná odpisová sadzba</i>
Stavby	30 až 80	lineárna	1,25 až 3,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 25	lineárna	25 až 4
Dopravné prostriedky	4 až 17	lineárna	25 až 12,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	lineárna	Mesačná odpisová sadzba : 1/48

Prehľad účtovných a daňových odpisov v € za aktuálne účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

	<i>Odpisy za bežné účtovné obdobie</i>	
	<i>účtovné v €</i>	<i>daňové v €</i>
Softvér	34 179	34 179
Stavby	635 851	1 150 849
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	147 329	37 020
Drobný dlhodobý majetok	12 973	12 973
Spolu :	830 332	1 235 021

Z objemu účtovných odpisov bola hodnota 27 € zúčtovaná pri likvidácii samostatných hnuťelných vecí.

V roku 2018 Spoločnosť prerušila daňové odpisy hnuťelného majetku vo výške 111.949 €..

Špecifikácia doby odpisovania podľa jednotlivých druhov majetku je spolu s odpisovým plánom založená v účtárni Spoločnosti.

Pozemky, umelecké diela a zbierky a predmety z drahých kovov sa neodpisujú.

q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

Spoločnosť za minimálnu hranicu významnosti považuje 1% sumy príslušného syntetického účtu nákladov alebo výnosov za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

Článok III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**1) Informácie k položkám – AKTÍVA SÚVAHY****a) Dlhodobý majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	776 843	14 534	0	0	0	0	791 377
Prírastky	0	30 830	0	0	0	36 729	0	67 559
Úbytky	0	7 178	1 433	0	0	33 799	0	42 410
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	800 495	13 101	0	0	2 930	0	816 526
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	720 880	14 534	0	0	0	0	735 414
Prírastky	0	34 359	0	0	0	0	0	34 359
Úbytky	0	7 179	1 433	0	0	0	0	8 612
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	748 060	13 101	0	0	0	0	761 161
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	55 963	0	0	0	0	0	55 963
Stav na konci účtovného obdobia	0	52 435	0	0	0	2 930	0	55 365

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	796 326	14 534	0	0	0	0	810 860
Prírastky	0	6 859	0	0	0	6 859	0	13 718
Úbytky	0	26 342	0	0	0	6 859	0	33 201
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	776 843	14 534	0	0	0	0	791 377
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	692 183	14 534	0	0	0	0	706 717
Prírastky	0	55 039	0	0	0	0	0	55 039
Úbytky	0	26 342	0	0	0	0	0	26 342
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	720 880	14 534	0	0	0	0	735 414
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	104 143	0	0	0	0	0	104 143
Stav na konci účtovného obdobia	0	55 963	0	0	0	0	0	55 963

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samost. hnutel'. vecí a súbory hnut. vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 209 353	42 062 090	8 678 494	0	0	21 796	443 936	0	52 415 669
Prírastky	701 512	1 855 870	67 250	0	0	0	2 236 901	66 150	4 927 683
Úbytky	0	1 118 695	461 618	0	0	0	2 628 860	12 648	4 221 821
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 910 865	42 799 265	8 284 126	0	0	21 796	51 977	53 502	53 121 531
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 977 890	8 051 018	0	0	0	0	0	26 028 908
Prírastky	0	1 011 195	270 174	0	0	0	0	0	1 281 369
Úbytky	0	1 118 695	461 618	0	0	0	0	0	1 580 313
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 870 390	7 859 574	0	0	0	0	0	25 729 964
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	1 209 353	24 084 200	627 476	0	0	21 796	443 936	0	26 386 761
Stav na konci účtovného obdobia	1 910 865	24 928 875	424 552	0	0	21 796	51 977	53 502	27 391 567

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samost.	Pestova-	Zákl. stádo	Ostatný	Obsta-	Poskyt.	
			hnuteľ. vecí a	teľské celky					
			súbory	trvalých	zvieratá	DHM	DHM	DHM	
			hnuteľ. vecí	porastov					
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 309 363	42 083 082	21 165 962	0	0	21 796	98 534	0	64 678 737
Prírastky	0	181 425	134 132	0	0	0	697 601	18 572	1 031 730
Úbytky	100 010	202 417	12 621 600	0	0	0	352 199	18 572	13 294 798
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 209 353	42 062 090	8 678 494	0	0	21 796	443 936	0	52 415 669
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 534 492	20 399 779	0	0	0	0	0	37 934 271
Prírastky	0	645 815	272 839	0	0	0	0	0	918 654
Úbytky	0	202 417	12 621 600	0	0	0	0	0	12 824 017
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 977 890	8 051 018	0	0	0	0	0	26 028 908
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	1 309 363	24 548 590	766 183	0	0	21 796	98 534	0	26 744 466
Stav na konci účtovného obdobia	1 209 353	24 084 200	627 476	0	0	21 796	443 936	0	26 386 761

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť mala poistený dlhodobý hmotný majetok v roku 2018 takto :

Názov	Spôsob (riziko) poistenia	Výška poistnej sumy
poistené :	<i>Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.</i>	
nehnutelný majetok	živelné riziko	35 304 000 €
hnuteľný majetok	živelné riziko, odcudzenie, vandalizmus	6 630 000 €
stroje a elektronika (súbor strojov)	strojné prerušenie prevádzky	7 783 847 €
povinné zmluvné poistenie vozidiel	<i>Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.</i>	
havarijné poistenie vozidiel	<i>Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.</i>	

V roku 2018 uhradila Spoločnosť za poistenie majetku celkom 38.996 €. Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. priznala Spoločnosti bonifikáciu – vrátenie časti poistného za priaznivý škodový priebeh vo výške 20.000 €.

b) Vlastnícke právo

Spoločnosť má dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý využíva ku dňu schválenia účtovnej závierky, zapísaný v katastri nehnuteľnosti. Spoločnosť nemá majetok obstaraný finančným prenájomom a ani majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke ani cudzí majetok zverený do správy.

c) Záložné právo

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

d) Goodwill

Spoločnosť nemá majetok, ktorým je goodwill.

e) Výskumná a vývojová činnosť

Neaktuálne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	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					
CHEMOSVIT FOLIE, a.s. Svit	100,00%	100,00%	27 801 333	935 369	27 801 333
STROJCHEM, a.s. Svit	100,00%	100,00%	6 987 234	-254 169	6 987 234
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s. Svit	100,00%	100,00%	7 690 275	-124 385	7 690 275
REKREATOUR, s.r.o.	100,00%	100,00%	53 076	3 076	53 076
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	99,75%	99,75%	366 702	35 220	365 785
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
TERICHEM, a.s.	49,91%	49,91%	30 558 588	-325 983	15 251 791
TATRAFAN, s.r.o. Svit	50,00%	50,00%	5 049 094	-1 730 449	2 524 547
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	50,00%	50,00%	1 540 976	-543 668	770 488
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce	16,00%	16,00%	2 199 742	611 725	351 959
- ostatné CP (nevýznamný podiel)			13 353		13 353
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	61 809 841

V roku 2018 bola založená 100% dcérska spoločnosť REKREATOUR, s.r.o., ktorá prevzala z materskej spoločnosti CHEMOSVIT, a.s. prevádzkovanie hotela Spolcentrum a strediska závodného stravovania.

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
CHEMOSVIT FOLIE, a.s. Svit	100,00%	100,00%	27 253 907	725 374	27 253 907
STROJCHEM, a.s. Svit	100,00%	100,00%	7 241 404	-1 455 902	7 241 404
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s. Svit	100,00%	100,00%	7 927 271	-241 131	7 927 271
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	99,75%	99,75%	373 509	-34 425	372 575
Účtovné jednotky s pods tatným vplyvom					
TERICHEM, a.s.	49,91%	49,91%	24 565 266	3 033 107	12 260 524
TATRAFAN, s.r.o. Svit	50,00%	50,00%	6 779 542	-838 600	3 389 771
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	50,00%	50,00%	103 981	-202 478	51 992
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce	16,00%	16,00%	2 301 760	713 743	368 282
- ostatné CP (nevýznamný podiel)					13 353
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					0
Dlhodobý finančný majetok spolu					58 879 078

g) i) j) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 :

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (2018)							Spolu
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP okrem PÚJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky okrem PUJ	Ostatné pôžičky	Obstaráva ný DFM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 895 157	16 202 286	381 635	0	0	0	0	59 479 078
Prírastky	606 168	3 209 764	0	0	0	0	0	3 815 932
Úbytky	603 622	865 224	16 323	0	0	0	0	1 485 169
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 897 703	18 546 826	365 312	0	0	0	0	61 809 841
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
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	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 795 157	15 702 286	381 635	0	0	0	0	58 879 078
Stav na konci účtovného obdobia	42 797 703	18 046 826	365 312	0	0	0	0	61 209 841

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 :

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017)							Spolu
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP okrem PÚJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky okrem PUJ	Ostatné pôžičky	Obstaráva ný DFM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 952 127	14 654 683	329 923	0	0	0	0	60 936 733
Prírastky	2 738 368	5 040 112	51 712	0	0	0	0	7 830 192
Úbytky	3 325 798	5 962 049	0	0	0	0	0	9 287 847
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	45 364 697	13 732 746	381 635	0	0	0	0	59 479 078
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	650 000	0	0	0	0	0	0	650 000
Prírastky	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Úbytky	650 000	0	0	0	0	0	0	650 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 302 127	14 654 683	329 923	0	0	0	0	60 286 733
Stav na konci účtovného obdobia	45 264 697	13 232 746	381 635	0	0	0	0	58 879 078

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť prepočítala k 31.12.018 podielové CP v dcérskych ÚJ , v spoločnom podniku TERICHEM, a.s., TATRAFAN, s.r.o., TATRAFAN LLC Luck Ukrajina a tiež realizovateľné CP – Tatranská odpadová spoločnosť, s.r.o. Žakovce na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Ostatné realizovateľné CP neboli prepočítané na reálnu hodnotu, vzhľadom na ich nevýznamnosť.

Vplyv tohto ocenenia na výšku vlastného imania za jednotlivé spoločnosti v roku 2018:

Spoločnosť	Zníženie VI	Zvýšenie VI
CHEMOSVIT FOLIE, a.s. Svit		547 426
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina		218 498
STROJCHEM, a.s. Svit	254 170	
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s. Svit	236 996	
REKREATOUR, s.r.o.		3 076
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	112 456	
TATRAFAN, s.r.o. Svit	865 224	
TERICHEM TERVAKOSKI, a.s. Svit		2 991 267
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce	16 323	
Spolu :	1 485 169	3 760 267

V roku 2018 prehodnotila spoločnosť výšku opravnej položky na finančné investície na Ukrajine. Opravná položka sa nemenila oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu a je vytvorená k 31.12.2018 takto :

Spoločnosť	Opravná položka v €
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	500 000
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	100 000
Spolu :	600 000

k) Záložné právo k dlhodobému finančnému majetku

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok, na ktoré je zriadené záložné právo, ani dlhodobý finančný majetok, pri ktorých má účtovná obmedzené právo nakladať s ním.

l) Podielové certifikáty

Neaktuálne.

m) Zásoby

Spoločnosť v roku 2018 netvorila opravnú položku k zásobám.

Poistenie zásob v roku 2018 v spoločnosti Allianz Slovenská poisťovňa, a.s.:

Názov	Spôsob (riziko) poistenia	Výška poistnej sumy
zásoby	poistenie pre prípad odcudzenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou	11 000 €

n) Záložné právo k zásobám

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

o) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	556 082	248 942	0	267 690	537 334
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepoj. účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	812 547	730	0	12 561	800 716
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 368 629	249 672	0	280 251	1 338 050

Spoločnosť tvorila v roku 2018 opravné položky na pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti viac ako 360 dní voči dcérskej spoločnosti STROJCHEM, a.s. vo výške 248.383 €, voči dcérskej spoločnosti Luckplastmass Luck eviduje OP vo výške 12.319 €, z toho tvoria ročné kurzové rozdiely 2.100 EUR (OP k pohľadávke bola vytvorená v roku 2017).

V roku 2018 spoločnosť vyradila z majetku ostatné pohľadávky z obchodného styku v hodnote 12 € vzhľadom na ich nedobytnosť a pohľadávky v konkurze v hodnote 12.549 EUR na základe rozvrhového uznesenia Krajského súdu, že pohľadávky nebudú uspokojené.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2018)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	61 679	1 532 013	1 593 692
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám	169 976	82 437	252 413
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 079	835 162	847 241
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	200 000	50 262	250 262
Daňové pohľadávky a dotácie	96 803	0	96 803
Pohľadávky z derivátových operácií	17 661	0	17 661
Iné pohľadávky	53 960	0	53 960
Krátkodobé pohľadávky spolu	612 158	2 499 874	3 112 032

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

(rok 2017)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	102 562	2 541 059	2 643 621
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám	17 027	117 430	134 457
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	22 985	838 751	861 736
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	1 201 527	290 625	1 492 152
Sociálne poistenie	55 114	0	55 114
Pohľadávky z derivátových operácií	33 205	0	33 205
Iné pohľadávky	60 833	12 303	73 136
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 493 253	3 800 168	5 293 421

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo.

s) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2018 odložený daňový záväzok, jeho popis je zobrazený v Článku III. 2 bod f).

t) Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje vlastné akcie.

u) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	19 056	19 087
Účty v bankách	55 122	12 003
Spolu	74 178	31 090

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má peňažné prostriedky poistené proti odcudzeniu – výška poistenej sumy v trezore je 17 000 €. Výška poistenej sumy pri preprave peňazí predstavuje 7 000 €.

Pre účely vykazovania peňažných tokov zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty nasledujúce položky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	74 178	31 090
Kontokorentný účet	-649 277	-788 273
Spolu	-575 099	-757 183

x) Vlastné akcie

Spoločnosť vykazuje vlastné akcie ako krátkodobý finančný majetok v počte kusov 36 v nominálnej hodnote 1.440 €.

y) Položky časového rozlíšenia aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	19 164	16 445
NBO - upgrade,maintenance	18 296	14 410
NBO - normy, licenčné poplatky	758	1 412
NBO - predplatné	110	623
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	61 230	51 790
NBO - predplatné	2 991	2 398
NBO - ostatné služby	195	7 476
NBO - poistenie	388	328
NBO - upgrade,maintenance	55 135	39 945
NBO - licenčné poplatky	2 521	1 643
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
PBO - dobropis za energie a služby	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	513	10 404
PBO - Spolcentrum tržby za ubytovanie	0	5 622
PBO - bonus	0	1 363
PBO - energie a služby - dobropisy	513	3 419
Spolu	80 907	78 639

2) Informácie k položkám – PASÍVA SÚVAHY**a) Vlastné imanie***Opis vlastného imania spoločnosti*

Počet akcií	708 816 ks kmeňových, zaknihovaných akcií
Hodnota akcií	menovitá hodnota 1 akcie je 40 €
Splatené základné imanie	28 352 640 €
Upísané vlastné imanie	28 352 640 €

Základné imanie je celé splatené a zapísané do obchodného registra.

Spoločnosť netvorila kapitálový fond z príspevkov akcionárov podľa §123 ods.2 a §217 a) Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 093 126
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	310 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	1 000 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 783 126
Spolu	3 093 126

K 31.12.2018 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania) a menové obchody / forwardy a swapy / – zúčtovanie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku – spolu zvýšenie 4.287.713 € a zníženie 1.422.176 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 1 173 758 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Účtovný zisk	1 173 758
Prídel do zákonného rezervného fondu	118 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 055 758
Spolu	1 173 758

b) Rezervy

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola tvorená na základe podkladov z oddelenia mzdovej účtárne.

Rezervy na nevyfakturované dodávky bola tvorená na základe zmlúv s dodávateľmi.

Rezerva na overenie riadnej UZ a konsolidovanej UZ bola vytvorená na základe zmluvy o audítorskej činnosti.

Rezerva na odstúpné krátkodobá bola tvorená na základe podkladu z oddelenia mzdovej účtárne a odmeňovania. V roku 2018 bola zrušená časť nepoužitej rezervy vo výške 11.969 €. Rezerva na odstúpné dlhodobá bola tvorená na základe podkladu z oddelenia mzdovej účtárne a odmeňovania.

Nedaňová rezerva – iná bola tvorená na základe predpokladu nezúčtovania všetkých nákladov týkajúcich sa prevádzky roku 2018.

Rezerva na regresné plnenie voči sociálnej poisťovni bola zrušená z dôvodu, poisťovňa Allianz upustila sa od regresného plnenia.

Rezerva na deriváty krátkodobá aj dlhodobá bola vytvorená na základe prepočtu v súvislosti v vývojom cudzích mien od bánk.

Rezerva na likvidáciu objektu krátkodobá bola zrušená a vzhľadom na posunutie termínu likvidácie bola vytvorená dlhodobá rezerva.

Rezerva na finančné straty bola vytvorená na základe predpokladu dosiahnutia straty pri nakladaní s finančným majetkom v budúcom zdaňovacom období.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - rok 2018				
	Stav na začiatku účt.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt.obd.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	174 833	75 618	78 833	0	171 618
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Straty z derivátov - dlhodobá	78 833	11 618	78 833	0	11 618
Odstupné a odchodné do dôchodku	96 000	9 000	0	0	105 000
Likvidácia objektu	0	55 000	0	0	55 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu :	174 833	75 618	78 833	0	171 618
Krátkodobé rezervy, z toho:	641 334	442 381	506 980	134 354	442 381
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	139 428	96 263	122 682	16 746	96 263
Zákonné rezervy krátkodobé spolu :	139 428	96 263	122 682	16 746	96 263
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Kalové polia	204 340	0	204 340	0	0
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	437	3 770	434	3	3 770
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Overenie a zverejnenie účtovnej závierky	9 850	9 850	9 850	0	9 850
Odstupné zamestnancom	15 000	3 000	3 031	11 969	3 000
Ostatné	500	1 000	416	84	1 000
Regresné plnenie voči poisťovni	2 380	0	0	2 380	0
	0	150 000	0	0	150 000
Straty z derivátov	214 399	178 498	111 227	103 172	178 498
Likvidácia objektu	55 000	0	55 000	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	501 906	346 118	384 298	117 608	346 118

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2017				
	Stav na začiatku účt.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt.obd.
	a	b	c	d	e
Dlhodobé rezervy, z toho:	127 005	84 833	0	37 005	174 833
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Straty z derivátov - dlhodobá	37 005	78 833	0	37 005	78 833
Odstupné a odchodné do dôchodku	90 000	6 000	0	0	96 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu :	127 005	84 833	0	37 005	174 833
Krátkodobé rezervy, z toho:	211 454	641 334	201 799	9 655	641 334
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	131 414	139 428	128 546	2 868	139 428
Zákonné rezervy krátkodobé spolu :	131 414	139 428	128 546	2 868	139 428
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Kalové polia	0	204 340	0	0	204 340
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	3 763	437	3 383	380	437
Odmeny pracovníkom	11 676	0	11 676	0	0
Overenie a zverejnenie účtovnej závierky	9 850	9 850	9 850	0	9 850
Odstupné zamestnancom	15 000	15 000	8 782	6 218	15 000
Ostatné	500	500	311	189	500
Regresné plnenie voči poisťovni	0	2 380	0	0	2 380
Straty z derivátov	39 251	214 399	39 251	0	214 399
Likvidácia objektu	0	55 000	0	0	55 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	80 040	501 906	73 253	6 787	501 906

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Veková štruktúra záväzkov za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

(rok 2018)	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	2 986	0	2 986
Dlhodobé záv.z derivátových operácií	11 618	0	11 618
Odložený daňový záväzok	3 101 721	0	3 101 721
Dlhodobé záväzky spolu	3 116 325	0	3 116 325
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	1 295 706	7 714	1 303 420
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	5 379	2 355	7 734
Ostatné záväzky z obchodného styku	151 373	17 324	168 697
Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	2 902 652	0	2 902 652
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	29 059	0	29 059
Záväzky voči zamestnancom	96 416	0	96 416
Záväzky zo sociálneho poistenia	69 859	0	69 859
Daňové záväzky a dotácie	15 417	0	15 417
Záväzky z derivátových operácií	204 588	0	204 588
Iné záväzky	123 583	0	123 583
Krátkodobé záväzky spolu	4 894 032	27 393	4 921 425

(rok 2017)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Dlhodobé prijaté preddavky	3 300	0	3 300
Závazky zo sociálneho fondu	2 400	0	2 400
Dlhodobé záv.z derivátových operácií	78 832	0	78 832
Odložený daňový záväzok	3 116 962	0	3 116 962
Dlhodobé záväzky spolu	3 201 494	0	3 201 494
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	114	0	114
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	50 670	0	50 670
Ostatné záväzky z obchodného styku	491 463	0	491 463
Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	2 515 069	0	2 515 069
Závazky voči spoločníkom a združeniu	36 145	0	36 145
Závazky voči zamestnancom	173 960	0	173 960
Závazky zo sociálneho poistenia	105 507	0	105 507
Daňové záväzky a dotácie	23 526	0	23 526
Závazky z derivátových operácií	217 919	0	217 919
Iné záväzky	1 814 112	0	1 814 112
Krátkodobé záväzky spolu	5 428 485	0	5 428 485

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	11 618	82 132
Závazky so zostat.dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 618	82 132
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	4 921 425	5 428 485
Závazky so zostat.dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 921 425	5 428 485

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok 3 101 722 € a záväzky zo sociálneho fondu 2.986 €. Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode f), informácie o sociálnom fonde sú uvedené v bode g).

Štruktúra pôžičiek za bežné účtovné obdobie a za porovnateľné bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky					
Fyzické osoby	EUR	-	28.02.2018	0	1 653 790
Dlhodobé pôžičky					
-	EUR	-		0	0

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-16 000 207	-16 042 354
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-16 000 207	-16 042 354
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 230 104	1 199 676
odpočítateľné	1 230 104	1 199 712
zdaniteľné	0	-36
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Odložený daňový záväzok	-3 101 722	-3 116 962

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-15 241	67 671
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane na účely vykazovania v súvahe:		
Odložené daňové záväzky	-3 360 044	-3 368 902
Odložené daňové pohľadávky	258 322	251 940
	-3 101 722	-3 116 962

g) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 400	2 917
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 325	29 650
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>23 325</i>	<i>29 650</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>22 739</i>	<i>30 167</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 986	2 400

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku alebo prídelom z iných fondov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

h) Vydané dlhopisy

Neaktuálne.

i) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
bankový úver č.1	EUR	–	rok 2022	520 569	520 569	728 796
bankový úver č.2	EUR	–	rok 2022	1 643 040	1 643 040	2 373 280
bankový úver č.3	EUR	–	rok 2020	5 000 000	5 000 000	5 000 000
bankový úver č.4	EUR	–	rok 2020	11 900 000	11 900 000	13 000 000
Dlhodobé úvery spolu :				19 063 609	19 063 609	21 102 076
Krátkodobé bankové úvery						
bankový úver č.1-časť splatná do 31.12.2019	EUR	–	rok 2019	208 227	208 227	208 227
bankový úver č.2-časť splatná do 31.12.2019	EUR	–	rok 2019	730 240	730 240	730 240
bankový úver č.5 krátkodobý	EUR	–	rok 2019	2 400 000	2 400 000	900 000
bankový úver č.6 krátkodobý	EUR	–	neurčený	2 000 000	2 000 000	2 000 000
kontokorent č.1	EUR	–	rok 2019	435 560	435 560	631 499
kontokorent č.2	EUR	–	rok 2019	0	0	59 549
kontokorent č.3	EUR	–	neurčený	57 357	57 357	30 326
kontokorent č.4	EUR	–	neurčený	156 360	156 360	66 899
kreditná karta (ku kontokorentu č.3)	EUR	–	rok 2019	0	0	0
Krátkodobé úvery spolu :				5 987 744	5 987 744	4 626 740

Výška nečerpaných úverových príslušov k 31.12.2018 v mene Eur s pohyblivou úrokovou sadzbou predstavuje sumu 921.723 € pri kontokorentných účtoch a sumu 3.885.140 € pri bankových úveroch (k 31.12.2017 to bolo celkom 4.546.867 €).

V roku 2018 boli uhradené bankové úroky vo výške 263.471 €.

Ručenie za úvery je zmenkou.

Štruktúra krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé finančné výpomoci						
FINCHEM, a.s.	EUR	-	31.12.2019	2 900 000	2 900 000	2 500 000
				<u>2 900 000</u>	<u>2 900 000</u>	<u>2 500 000</u>

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	10 290	13 496
Úroky z bežných účtov uhradené v januári nasl.roka	10 290	13 496
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 811	45 001
Závodné stravovanie - stravné lístky na nasledujúci rok	0	44 537
Výnosy budúcich období-Spolcentrum-služby	0	258
Výnosy budúcich období-DAR-krátkodobá časť	0	206
Výnosy budúcich období-nájomné a energie spojené s prenájmom MARGARÉTKA	3811	0
Spolu :	14 101	58 497

3) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu..

4) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu..

5) Ďalšie informácie o odloženej dani z príjmov

a) – e), g) Ďalšie informácie o odloženej dani z príjmov :

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

f) Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 163 243	x	x	3 165 820	x	x
teoretická daň	x	244 281	21%	x	664 822	21%
Daňovo neuznané náklady	997 523	209 480	21%	1 567 203	329 113	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 147 775	-451 033	21%	-4 701 851	-987 389	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	21%	0	0	21%
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	-8 021	-1 684	21%
Zmena sadzby dane	0	0	21%	0	0	21%
Iné - položky upravujúce základ dane	9 512	1 998	21%	0	0	21%
Spolu	22 503	4 726	21%	23 151	4 862	21%
Splatná daň z príjmov	x	4 726	21%	x	5 023	21%
Odložená daň z príjmov	x	-15 241	21%	x	67 671	21%
Celková daň z príjmov	x	-10 515		x	72 694	

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Spoločnosť má uzatvorené derivátové finančné operácie s bankami (opcie a forwardy), v roku 2018 obchodovala s menami: GBP, NOK, PLN, TRY, SEK a s úrokovými swapmi.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	17 661	216 206	
Opcie	3 450	132 370	EUR/CM
Forwardy	14 211	83 836	EUR/CM
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	

Spoločnosť má opcie uzavreté na hodnotu po precenení k 31.12.2018 vo výške -102.830 €, z toho je exspirácia v roku 2019 vo výške -91.212 €, v roku 2020 vo výške -11.618 €. V hodnote záväzkov je zúčtovaná aj opčná prémie pripísaná na bežný účet k obchodom, ktoré budú ukončené v roku 2019, spolu 26.090

Forwardové obchody sú uzavreté len na rok 2019 a to spolu vo výške -69.626 €. Na podsúvahových účtoch v hlavnej knihe k 31.12.2018 sú evidované pohľadávky z derivátových operácií vo výške 9.877.661 € a záväzky z derivátových operácií vo výške 10.011.146 €.

Dohodnutá cena za obchodov je vo výške 0,901 až 0,930 EUR/GBP; 9,250 až 9,980 EUR/NOK; 9,940 až 10,2880 EUR/SEK a 25,750 až 26,1250 EUR/CZK.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
	a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-90 645	0	0	253 344
Opcie	-131 800	0	0	224 873
Forwardy	41 155	0	0	28 471
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0

Spoločnosť nemá položky zabezpečené derivátmi.

Článok IV. Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám nákladov a výnosov

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:

Oblasť odbytu	Prenájom - Spolcentrum a ost.priestory		Ostatné služby		Spolcentrum a LD - wellness, gastro, hotel	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	3 265 083	3 537 765	3 236 903	3 353 819	581 607	1 657 846
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Spolu	3 265 083	3 537 765	3 236 903	3 353 819	581 607	1 657 846

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	22 256	74 853
Zamestnanecká strava a občerstvenie	22 256	74 853
Ostatná aktivácia	0	0

d) Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných položkách výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	247 815	459 970
Tržby z predaja dlhodobého majetku	206 359	431 475
Tržby z predaja materiálu	41 456	28 495
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	160 253	159 503
Zmluvné pokuty a penále	380	1 010
Výnosy z postúpených pohľadávok	108 108	76 428
Prijaté náhrady škôd od poisťovne	19 229	18 765
Ost.výnosy z HC-úrad práce-dotácia	3 970	13 795
Preplatok z ročného zúčtovania ZP	2 240	6 287
DPH - ročné vysporiadanie	0	3 334
Tržby za odpad	6 083	8 427
Náhrada trov súdneho konania	3 124	0
ICT služby - mobil.telefóny	10 157	14 703
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6 962	16 754
Celkom:	408 068	619 473

e) Položky osobných nákladov

Prehľad o položkách osobných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 824 649	2 307 508
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	19 288	50 702
Sociálna poisťovňa	492 988	624 995
Zdravotná poisťovňa	186 558	231 897
Iné osobné a sociálne náklady	108 602	170 372
Osobné náklady celkom :	2 632 085	3 385 474

f) Položky finančných výnosov

Prehľad o položkách finančných výnosov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP	0	1 160 316
Dividendy - Terichem Tervakoski, a.s.	0	3 186 624
Dividendy - FOLIE, a.s.	1 000 000	0
Dividendy - FINCHEM a.s.	0	282
Dividendy - Tatranská odpad.spoločnosť	114 199	62 487
Výnosové úroky - prepojené ÚJ	8 980	18 509
Ostatné výnosové úroky	0	20
Kurové zisky	2 129	50 365
<i>- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>584</i>	<i>50 299</i>
Výnosy z derivátových operácií	142 971	193 608
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	1 000 027	30
Celkom finančné výnosy:	1 268 306	4 672 241

g) Položky nákladov na poskytnuté služby

Prehľad o položkách nákladov na poskytnuté služby je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
opravy a udržiavanie	375 368	419 164
cestovné	8 622	8 510
náklady na reprezentáciu	44 263	41 233
nájomné	215 716	276 991
stočné	65 545	69 127
ekonomické činnosti	14 304	26 830
zmluvný servis	29 022	43 123
úprava verejných priestorov	26 025	22 518
manipulácia s odpadom	67 370	169 905
likvidácia odpadu	81 488	447 082
právne služby	58 791	57 499
náklady na audítorské služby	9 850	9 850
maintenance a upgrade, externé program.slужby	89 572	99 868
ost.slужby - pridelené vozidlá	77 223	89 553
upratovacie služby	51 240	47 607
výkony spojov-telefónne hovory a poštovné	43 716	51 913
školenia a konferencie	22 039	49 679
ostatné služby	231 033	270 502
Celkom :	<u>1 511 187</u>	<u>2 200 954</u>

h) Položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Prehľad o položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	519 311	131 511
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	485 368	115 475
Zostatková cena predaného materiálu	33 943	16 036
Opravné položky k pohľadávkam	196 132	382 772
Tvorba opravenej položky	585 277	383 221
Rozpustenie opravenej položky	-389 145	-449
Ostatné významné položky nákladov z hospod.činnosti,z toho:	602 527	285 112
Dary	25	205
Zmluvné pokuty	7	0
Ostatné pokuty a penále	100	50
Poistenie majetku tuzemské	38 938	45 622
Bonus za bezškodový priebeh - majetok	-20 000	-20 000
Poistenie zodpovednosti za škodu	10 500	10 486
Odpis pohľadávky - postúpenie	107 108	76 428
Odpis pohľadávky	451 138	97 973
Ost.nákl.na hosp.činn.- príspevky práv.osobám	4 323	7 172
DPH neuplatnené	1 078	4 446
DPH ročné vysporiadanie	1 078	0
Tvorba nedaňovej rezervy na likvidáciu objektu	0	55 000
Zmarené investície	3 800	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	4 432	7 730
Celkom :	<u>1 317 970</u>	<u>799 395</u>

i) Položky finančných nákladov

Prehľad o položkách finančných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Finančné náklady, z toho:		
Predané CP a podiely	0	1 343 657
Opravné položky k finančnému majetku	0	-50 000
Náklady na derivátové operácie	59 280	271 501
<i>Nákladové úroky</i>	<i>362 306</i>	<i>544 150</i>
Nákladové úroky pre prepojené ÚJ	80 440	164 053
Ostatné nákladové úroky	281 866	380 097
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 217</i>	<i>3 267</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 115	3 212
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>173 099</i>	<i>25 192</i>
Bankové poplatky	21 108	23 746
Tvorba rezervy na finančnú činnosť	150 000	0
Služby CDCP,RMS	1 988	1 391
Ostatné finančné náklady	3	55
Celkom :	<u>596 902</u>	<u>2 137 767</u>

2) Výnimočný rozsah alebo výskyt položiek výnosov a nákladov

Spoločnosť nemá žiadne položky nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný výskyt.

3) Náklady na overenie individuálnej závierky audítorom

Opis účtovného prípadu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 850	9 850
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 200	5 200
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	4 650	4 650
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

4) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 942 293	8 108 157
Tržby za tovar	141 300	441 273
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	7 083 593	8 549 430

Článok V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**1) Iné aktíva a iné pasíva****a) Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

b) Podmienené záväzky

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	130 191	0
TATRASVIT SOCKS, a.s. - náhrada škody	130 191	0
Z poskytnutých záruk	63 261 818	61 061 818
Ručenie za bankové úvery	61 061 818	58 861 818
Ručenie za bankové záruky voči colnici	2 200 000	2 200 000
Ručenie za odkup pohľadávok	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Na podmienený záväzok na náhradu škody boli vypracované znalecké posudky, výsledok súdneho sporu nevieme predpokladať. Spoločnosť má podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

2) Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neeviduje.

3) Podsúvahové účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Najatý majetok FINCHEM, a.s.	2 020 610	1 779 689
Tlačivá - na nasledujúci rok	0	79 437
Materiál v skladoch CO	5 047	23 630
Závazky z derivátových operácií	-10 011 146	-10 443 231
Pohľadávky z derivátových operácií	9 877 661	10 180 130
Závazky - ručenie	-63 261 818	-64 319 558
	-61 369 646	-62 699 903

Spoločnosť má v nájme od spoločnosti FINCHEM, a.s. osobné autá a dlhodobý hnuťelný a nehnuteľný majetok. Nájomná zmluva je uzatvorená s možnosťou výpovede v určených prípadoch a obnovuje sa dodatkom každý rok.

Spoločnosť prenajíma v prevažnej miere spriazneným osobám na výrobné účely značnú časť svojho nehnuteľného a hnuťelného majetku. Ročné výnosy z nájomného sú približne 3.526 tis. € (v roku 2017 to bolo 3.524 tis. €). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý majetok.

Článok VI. Informácie o udalostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na finančnú a majetkovú situáciu spoločnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Článok VII. Informácie o spriaznených osobách**1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

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

- a) Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Dcérska účtovná jednotka

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
a	c	d
TERICHEM, a.s.-výnos z poskytnutých služieb	232 203	348 467
TERICHEM, a.s.-predaj tovaru, materiálu	5 592	16 196
TERICHEM, a.s.-ost.prevádz.výnosy	2 132	1 893
TERICHEM, a.s.- nákup služieb , materiálu	3 583	9 076
TERICHEM, a.s.- dividendy	0	3 186 624
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.-výnos z poskytnutých služieb	3 964 746	4 665 639
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.-predaj tovaru, materiálu	36 019	69 260
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.-predaj dlhodobého majetku	81 805	300 000
CHEM.FOLIE, a.s.-ost.výnosy z HČ, postúp.pohl'.,úrok z pôž.	114 387	83 657
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.-dividendy	1 000 000	0
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.-nákup služieb a materiálu	26 007	67 134
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s.-výnos z poskytnutých služ.	307 033	368 779
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s.-predaj tovaru, materiálu	7 024	16 901
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s.-predaj dlhodobého majetku	0	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s.-ost.výnosy z HČ	2 438	1 697
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s.-nákup materiálu, repre	10 101	11 499
TATRAFAN, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	165 484	132 739
TATRAFAN, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	4 458	9 906
TATRAFAN, s.r.o.-predaj dlhodobého majetku	0	0
TATRAFAN, s.r.o.-ost.výnosy z HČ	898	1 081
TATRAFAN, s.r.o.-nákup služieb, spotreba materiálu	6 760	6 432
STROJCHEM,a.s.-poskytnutie služieb	380 700	495 362
STROJCHEM,a.s.-predaj tovaru, materiálu, dlhod.majetku	2 302	103 008
STROJCHEM,a.s.-ost.výnosy z HČ a úroky z pôžičky	10 014	20 442
STROJCHEM,a.s.-nákup služieb	42 111	57 413
STROJCHEM,a.s.-nákup materiálu	0	1 462
STROJCHEM,a.s.-nákup dlhodobého majetku	1 353 025	23 117
TERICHEM LUTSK- výnos z poskytnutých služieb	192	0
TATRAFAN LLC Luck - výnos z poskytnutých služieb	192	0
REKREATOUR s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	159 386	0
REKREATOUR s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	23 731	0
REKREATOUR s.r.o.-ost.prevádz.výnosy	85	0
REKREATOUR s.r.o.-nákup stravných lístkov	51 735	0
REKREATOUR s.r.o.- nákup služieb , materiálu	8 987	0

Dcérska účtovná jednotka
pohľadávky

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
TERICHEM, a.s.	8 018	84 173
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.	86 398	454 124
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.- postúpenie pohľadávok	21 065	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s.	818	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s. -pôžička	200 000	0
TATRAFAN, s.r.o.	3 281	7 086
STROJCHEM, a.s.	1 470 611	2 106 596
STROJCHEM, a.s.-postúpenie pohľadávok	0	71 140
STROJCHEM, a.s.-nárok na odplatu za akcie vzaté z obehu	0	200 000
STROJCHEM, a.s.pôžička, úrok	50 262	1 292 152
REKREATOUR, s.r.o.	2 481	0
TERICHEM LUTSK	192	0
TATRAFAN LLC	192	0
LUCKPLASTMAS- postúpenie pohľadávok	12 319	11 761
spolu aktíva	1 855 637	4 227 032
záväzky		
TERICHEM, a.s. Svit	0	0
CHEMOSVIT FOLIE, a.s. Svit	0	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s.	0	114
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s.-ost.záväzky	123 304	12 816
TATRAFAN, s.r.o.	327	0
REKREATOUR, s.r.o.	5 624	0
STROJCHEM, a.s.-ostatné záväzky	261	0
STROJCHEM, a.s.	1 297 534	0
spolu pasíva	1 427 050	12 930

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Ostatné spriaznené osoby

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
FINCHEM- výnos z poskytnutých služieb a predaja tovaru, ost.výnosy	37 403	44 372
FINCHEM- príjem z dividend	0	282
FINCHEM- nákup dlhodobého hmotného majetku	621 893	0
FINCHEM- nákup služieb, tovaru a energií a úrok z poskytnutej pôžičky	346 192	509 220
CHEMOSVIT ENERGOCHEM-výnos z poskytnutých služieb a predaja tovaru a materiálu, postúpenie pohľadávok	755 387	810 654
CHEMOSVIT ENERGOCHEM-nákup služieb a nákup energií	249 488	345 065
SBS CHEMOSVIT-výnos z poskytnutých služieb a predaja tovaru a materiálu, predaj dlhodobého hmotného majetku	232 991	36 222
SBS CHEMOSVIT-nákup služieb	52 846	37 197
CHEMOSVIT CHEDOS-výnos z poskytnutých služieb, z predaja tovaru a materiálu, postúpenia pohľadávok	148 404	59 129
CHEMOSVIT CHEDOS-nákup služieb a tovaru, postúpenie pohľadávok	120 628	100 125

*Ostatné spriaznené osoby***pohl'adávky**

FINCHEM

CHEMOSVIT ENERGOCHEM

CHEMOSVIT CHEDOS

SBS CHEMOSVIT

spolu aktíva**záväzky**

FINCHEM

FINCHEM - pôžička plus úrok

CHEMOSVIT ENERGOCHEM

spolu pasíva

Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
199	0
33 832	0
0	14 653
206 657	28 545
240 688	43 198
7 245	6 938
2 902 652	2 515 069
60	40 066
2 909 957	2 562 073

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 237.700 EUR (v roku 2017 : 228.900 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 53.440 EUR (v roku 2017 : 51.460 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017 : žiadne).

Článok VIII. Ostatné informácie

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§2/14 ZoU).

Článok IX. Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	33 194	0	0	0	33 194
Ostatné kapitálové fondy	780 510	0	0	0	780 510
Zákonné rezervné fondy	744 000	310 000	0	0	1 054 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	744 000	310 000	0	0	1 054 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 042 012	1 000 000	816 125	0	1 225 887
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 042 012	1 000 000	816 125	0	1 225 887
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 449 392	4 071 158	1 930 834	0	4 589 716
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 223 974	4 071 158	1 705 416	0	4 589 716
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	225 418	0	225 418	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	17 676 780	2 008 544	110	0	19 685 214
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 676 780	2 008 544	110	0	19 685 214
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 093 126	1 173 758	3 093 126	0	1 173 758
Spolu	54 171 654	8 563 460	5 840 195	0	56 894 919

Spoločnosť použila v roku časť fondu odmien na motivačné odmeny pre zamestnancov (816.125 €).

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bol z HV roku 2017 tvorený zákonný rezervný fond vo výške 310.000 €, ostatný fond - fond odmien bol tvorený vo výške 1.000.000 € a hodnota 1.783.126 € bola zúčtovaná na nerozdelený zisk minulých rokov. Z nerozdeleného zisku minulých rokov boli vyplatené staré nevybraté dividendy (dividendy týkajúce sa roku 2003 a staršie) v hodnote 110 €. V roku 2018 spoločnosť účtovala opravu chýb minulých účtovných období vo výške 225.418 € v prospech nerozdeleného zisku minulých rokov a na ťarchu oceňovacích rozdielov z kapitálových účastín.

K 31.12.2018 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania), čo predstavovalo zvýšenie 3.760.266 EUR a zníženie 1.485.169 EUR. Prepočet menových obchodov / forwardy a swapy / – zúčtovanie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku predstavovalo zvýšenie vo výške 310.892 € a zníženie vo výške 220.247 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 1.173.758 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Účtovný zisk	1 173 758
Prídel do zákonného rezervného fondu	118 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 055 758
Spolu	1 173 758

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Základné imanie	28 352 640	0			28 352 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	33 194	0	0	0	33 194
Ostatné kapitálové fondy	780 510	0	0	0	780 510
Zákonné rezervné fondy	671 000	73 000	0	0	744 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	671 000	73 000	0	0	744 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 101 684	0	1 059 672	0	1 042 012
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 101 684	0	1 059 672	0	1 042 012
Oceňovacie rozdiely z precenenia	6 006 733	1 921 760	5 479 101	0	2 449 392
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	5 781 315	1 921 760	5 479 101	0	2 223 974
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	225 418	0	0	0	225 418
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	17 025 230	651 804	254	0	17 676 780
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 025 230	651 804	254	0	17 676 780
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	724 805	3 093 126	724 805	0	3 093 126
Spolu	55 695 796	5 739 690	7 263 832	0	54 171 654

Článok X. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2018

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami 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.

Za peňažné prostriedky spoločnosť považovala stavy na účtoch 211 – Pokladnica, 213 – Ceniny, 261 – Peniaze na ceste a kladné zostatky jednotlivých bankových účtov 221 – Bankové účty. Spoločnosť disponovala v roku 2015 kontokorentnými úverovými účtami na účte 221, ale vzhľadom na skutočnosť, že zostatky na týchto

bankových účtoch boli významnú časť roka v zápornom zostatku, boli považované za bankové úvery, nie za peňažné prostriedky.

Peňažné ekvivalenty a peňažné ekvivalenty

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt.obdobie
Peňažné prostriedky	0	31 090
Peňažné ekvivalenty	0	0
Spolu	0	31 090

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2018 ani k 31.12.2018 nevlastnila.

Skladba peňažných prostriedkov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
211 1 POKLADNICA EUR - AB	12 496	10 740
211 2 VALUTOVA POKLADNICA CZK - AB	263	574
211 8 POKLADNICA EUR - SPOLCENTRUM	0	6 911
211 9 POKLADNICA EUR - MLADOST/ZADODNE STR	0	862
211 POKLADNICA	12 759	19 087
213 306 STRAVNE LISTKY	6 297	0
213 CENINY	6 297	0
221 7 BEZNY UCET-CZK-0491827538/0900	612	2 854
221 21 BANKOVY UCET-4310193707/3100	459	418
221 100 BU - VUB BU KONTOKO.207-562/0200	1 214	5 247
221 400 BU - VUB REZ.FOND-123-207562/0200	50	50
221 600 BU - VUB-BLOK.PROSTR.-182-207562/020	1 714	1 799
221 950 BU - TATRABANKA EUR 2627380050/1100	48 683	0
221 951 BU - TATRABANKA CZK 2923380004/1100	750	673
221 952 BU - TATRABANKA USD 2826380010/1100	662	486
221 993 BU-27-6428020237/8100	1 000	504
221 995 BEZNY UCET-ULOSKY	0	0
221 BANKOVÉ ÚČTY	55 144	12 031
261 500 PENIAZE NA CESTE-PREVODY MEDZI UCTAM	-22	-28
261 PENIAZE NA CESTE	-22	-28
PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY SPOLU	74 178	31 090

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2018 pri použití nepriamej metódy

Prehľad peňažných tokov od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predzadájúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 163 243	3 165 820
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	<i>511 063</i>	<i>-2 013 379</i>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	830 358	934 704
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	23 524
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-3 215	47 828
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-30 579	-251 593
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-71 326	40 840
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-1 114 199	-3 249 393
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	362 306	544 150
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-8 980	-18 509
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-26	-50 293
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	14	49
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	279 009	-132 659
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 (+/-)	267 701	97 973
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	<i>-370 695</i>	<i>19 263</i>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	685 007	-587 295
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+,-)	-1 078 208	601 015
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	23 946	5 543

A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-1 440	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 303 611	1 171 704
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	50 870	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-379 534	-596 545
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	974 947	575 159
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	23 955	30 601
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	998 902	605 760
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-36 729	-6 668
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 283 205	-661 150
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 na obchodovanie (-)	-55 666	-3 190 000
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	206 359	431 475
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 na obchodovanie (+)	0	1 160 316
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-300 000	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	1 900 000	650 000
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 zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, kt.sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0

B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	1 114 199	3 249 393
B.13.	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.14.	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.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do invest.činností (-)	0	0
B.16.	Ostané príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Ostané výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	544 958	1 633 366
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</i>	<i>-816 125</i>	<i>-1 027 555</i>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-816 125	-1 027 555
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, kt.súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	<i>-677 463</i>	<i>-789 084</i>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 500 000	1 649 384
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-2 177 463	-2 438 468
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0

C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, 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 vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-7 196	-512 241
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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-1 500 784	-2 328 880
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A+B+C)	43 076	-89 754
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	31 090	70 600
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	74 166	-19 154
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	12	50 244
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	74 178	31 090