



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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej zvierky za rok 2018

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

Vranov n. T., apríl 2019

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 2018, 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 2018 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 audítorských 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Priložená účtovná závierka bola zostavená po predchádzajúcom otvorení účtovných kníh v súlade s §16 ods. 10 zákona o účtovníctve z dôvodu opravy hodnoty precenenia finančnej investície v dcérskom podniku tak ako je to uvedené v poznámke č. VI. Táto účtovná závierka bude zverejnená po jej očakávanom schválení Valným zhromaždením.

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 audítorských 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 audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:



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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

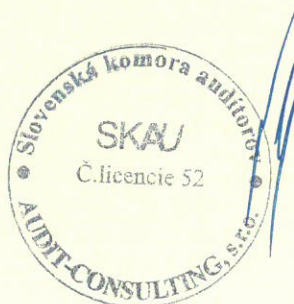
Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávne 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., 30.04.2019

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



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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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

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

Á Ā B Ć 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 8
IČO 3 1 7 0 5 4 7 2	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 8
SK NACE 2 2 . 2 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7

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 Ú R O V A

Číslo

1 0 1

PSČ

Obec

0 5 9 2 1 S V I T

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD PREŠOV

ODDIEL SA , VLOŽKA 2 0 5 / P

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 5 . 0 4 . 2 0 1 9

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	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	8 5 6 3 0 8 4 6	5 6 5 4 0 6 5 5	
			2 9 0 9 0 1 9 1		5 9 1 3 3 1 2 4
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 3 7 6 8 3 7 3	3 4 8 9 6 8 9 8	
			2 8 8 7 1 4 7 5		3 4 0 2 6 8 6 5
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 4 7 2 8 4	1 6 0 6 1 3	
			4 8 6 6 7 1		2 2 4 4 7 7
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 4 7 2 8 4	1 6 0 6 1 3	
			4 8 6 6 7 1		2 2 4 4 7 7
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	5 1 8 2 0 5 3 5	2 6 7 3 5 7 3 1	
			2 5 0 8 4 8 0 4		2 7 1 9 9 2 8 0
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 5 3 6 2 5 4 6	1 2 7 7 6 8 6 5	
			2 5 8 5 6 8 1		1 0 8 7 3 0 0 6
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 5 8 2 0 8 7 3	1 3 3 3 9 6 7 1	
			2 2 4 8 1 2 0 2		1 6 1 4 6 0 3 4



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 4 5 7 9	6 6 5 8	
			1 7 9 2 1		1 0 7 5 5
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 4 4 2 5 6	4 4 4 2 5 6	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 2 2 2	2 2 2 2	
					3 4 2 6
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 1 3 0 0 5 5 4	8 0 0 0 5 5 4	
			3 3 0 0 0 0 0		6 6 0 3 1 0 8
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 1 3 0 0 5 5 4	8 0 0 0 5 5 4	
			3 3 0 0 0 0 0		6 6 0 3 1 0 8
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			



Označenie 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	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 1 8 2 6 6 8 5	2 1 6 0 7 9 6 9		
			2 1 8 7 1 6		2 5 0 6 6 8 6 6	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 1 6 1 7 7 2	6 1 3 1 2 3 0		
			3 0 5 4 2		6 7 3 7 3 3 5	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 5 9 3 6 9 0	2 5 9 2 9 7 8		
			7 1 2		2 7 8 6 7 7 0	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 4 5 2 4 5 4	1 4 2 5 7 2 4		
			2 6 7 3 0		1 4 3 0 9 1 2	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 8 3 2 2 6 5	1 8 2 9 1 6 5		
			3 1 0 0		2 0 7 2 5 8 7	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 7 8 6 5 0	2 7 8 6 5 0		
					3 8 9 9 4 6	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	4 7 1 3	4 7 1 3		
					5 7 1 2 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	Netto 2	Netto 3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		
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.	Odoľžená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 5 6 1 6 1 7 6	1 5 4 2 8 0 0 2	
			1 8 8 1 7 4	1 6 1 8 1 8 4 9	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 4 8 2 1 4 4 9	1 4 6 3 3 2 7 5	
			1 8 8 1 7 4	1 2 4 6 6 5 4 1	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	7 3 2 1 4 5 7	7 3 2 1 4 5 7	
				6 9 8 1 6 1 8	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	3 8 0 1 8 6	3 8 0 1 8 6	
				2 3 6 2 4 5	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 1 1 9 8 0 6	6 9 3 1 6 3 2	
			1 8 8 1 7 4		5 2 4 8 6 7 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 0 1 3 6 8	1 0 1 3 6 8	
					5 0 0 2 9 6
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	1 0 9	1 0 9	
					2 5 0 2 2 7 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	6 9 2 5 8 6	6 9 2 5 8 6	
					7 1 1 9 9 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 6 4	6 6 4	
					7 3 9
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			



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

Označenie 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 6 5 4 0 6 5 5	5 9 1 3 3 1 2 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 8 3 8 0 7 3 2	2 4 5 6 5 2 6 6
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 8 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 8 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 3 7 3 6 5 5	1 9 2 9 6 5 1
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	1 3 7 3 6 5 5	1 9 2 9 6 5 1
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 1 8 6 8 5 5 3	- 6 5 6 5 9 9 8
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 1 8 7 1 5 2 7	- 6 5 6 8 9 7 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	2 1 5 3 8 3 6 5	1 8 5 0 5 2 5 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 1 5 3 8 3 6 5	1 8 5 0 5 2 5 8
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 2 5 9 8 3	3 0 3 3 1 0 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 7 8 3 8 6 6 2	3 4 1 1 3 8 2 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 7 0 7 8 8 8	5 2 5 5 3 5 4
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 4 8 7	1 7 1 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 4 3 8 5 1 9	3 1 6 5 6 1 7
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 2 6 7 8 8 2	2 0 8 8 0 2 3



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



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



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



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

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 2018

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017)	Veľká/Malá
Netto aktíva celkom	56 540 655	59 133 124	Veľká
Čistý obrat celkom	42 494 001	44 162 258	Veľká
Počet zamestnancov	250	231	Veľká

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 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14.05.2018.

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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	31.12.2018	31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	250	231
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	253	234
počet vedúcich zamestnancov	19	19

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 nevymožiteľné pohľadávky.

Krátkodobý finančný majetok

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

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

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

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.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

Operatívny prenájom.

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

Oceňuje sa obstarávacou cenou.

Finančný prenájom.

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

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Oceňuje sa menovitou hodnotou.

Pri dani z príjmov sa osobitne účtuje

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

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

Odpisovanie majetku sa vykonáva podľa odpisového plánu, ktorý je zostavený na základe priradenia predpokladanej doby použitia majetku k jednotlivým 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	Potrúbné rozvody-miestne	20
24.20.23	Ostatné rúry a rúrky kruhového prierezu	13
24.42.26	Hliníkové rúry a rúrky a príslušenstvo	13
25.11.10	Montované stavby z kovov	10
25.11.10	Montované stavby z kovov	13
25.11.23	Ostatné konštrukcie a ich časti	13
25.29.11	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	8
26.51.66	Meracie alebo kontrolné nástroje, prístroje a stroje	10
26.70.16	Premietacie prístroje	10

26.70.18	Čítacie prístroje	7
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
27.90.11	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
28.22.15	Zdvíhacie vozíky	7
28.22.16	Výtahy, skipové výtahy, eskalátory a pohyblivé chodníky	12
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
28.25.11	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	8
28.25.20	Ventilátory	13
28.29.12	Stroje a prístroje na filtrovanie alebo čistenie kvapalín	13
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	13
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	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 gumy	14
28.99.39	Ostatné stroje a prístroje na špec. účely I.N.	13
28.99.39	Ostatné stroje a prístroje na špec. účely I.N.	14
29.10.23	Vozidlá s piestovým vznietovým motorom s vnút. spaľovaním	12
29.10.41	Motorové vozidlá na prepravu nákladu	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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 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 (2017: 58 500 000 EUR)
- pre prípad poškodenia strojov a zariadení až do výšky 42 500 000 EUR (2017: 42 500 000 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	14 912 729,-

d) – e) Goodwill, výskum a vývoj

Bez obsahovej náplne.

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 (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					
TOV Terichem Tervakoski, Luck	100	100	7 300 554	433 052	7 300 554
Terichem Tervakoski Oy	100	100	1 062 102	-1 035 154	700 000
ÚJ s podstatným vplyvom					
-					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
-					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
-					
Dlhodobý finančný majetok spolu					8 000 554

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	Bezprostredne predchádzajúce 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					
TOV Terichem Tervakoski, 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
	X	X	X	X	

g) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 13 a 14.

Terichem Tervakoski, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	654 753	0	0	0	0	0	654 753
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	7 469	0	0	0	0	0	7 469
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	647 284	0	0	0	0	0	647 284
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	430 276	0	0	0	0	0	430 276
Prírastky	0	63 864	0	0	0	0	0	63 864
Úbytky	0	7 469	0	0	0	0	0	7 469
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	486 671	0	0	0	0	0	486 671
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	224 477	0	0	0	0	0	224 477
Stav na konci účtovného obdobia	0	160 613	0	0	0	0	0	160 613

Terichem Tervakoski, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

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	615 555	0	0	0	0	0	516 555
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 hmotného majetku
31.12.2018

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	13 042 153	35 783 604	0	0	24 579	0	3 426	49 019 821
Prírastky	0	2 320 393	42 692	0	0	0	2 807 340	214 143	5 384 568
Úbytky	0	0	5 423	0	0	0	2 363 084	215 347	2 583 854
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	166 059	15 362 546	35 820 873	0	0	24 579	444 256	2 222	51 820 535
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 169 147	19 637 570	0	0	13 824	0	0	21 820 541
Prírastky	0	416 534	2 849 055	0	0	4 097	0	0	3 269 686
Úbytky	0	0	5 423	0	0	0	0	0	5 423
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 585 681	22 481 202	0	0	17 921	0	0	25 084 804
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	10 873 006	16 146 034	0	0	10 755	0	3 426	27 199 280
Stav na konci účtovného obdobia	166 059	12 776 865	13 339 671	0	0	6 658	444 256	2 222	26 735 731

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

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	12 699 505	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 finančného majetku
31.12.2018

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	6 603 108	0	0	0	0	0	0	0	6 603 108
Prírastky	4 697 446	0	0	0	0	0	0	0	4 697 446
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	11 300 554	0	0	0	0	0	0	0	11 300 554
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	3 300 000	0	0	0	0	0	0	0	3 300 000
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	3 300 000	0	0	0	0	0	0	0	3 300 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 603 108	0	0	0	0	0	0	0	6 603 108
Stav na konci účtovného obdobia	8 000 554	0	0	0	0	0	0	0	8 000 554

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

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	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

h-j) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

K 31.12.2018 prepočítala Spoločnosť podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ TOV Terichem Tervakoski Luck na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Z titulu tohto prepočtu bol v roku 2018 zúčtovaný oceňovací rozdiel – zvýšenie ocenenia o 2 787 652 EUR. Predstavenstvo spoločnosti Terichem Tervakoski Oy Fínsko rozhodlo v r. 2018 o ukončení činnosti tejto spoločnosti, s predpokladom ukončenia tohto procesu do konca r. 2019. Z tohto dôvodu Spoločnosť zrušila záporný oceňovací rozdiel z podielových CP a podielov, účtovaný k tejto finančnej investícii v predchádzajúcich účtovných obdobiach v celkovej výške 1 909 793 EUR a zároveň zaúčtovala opravnú položku vo výške 3 300 000 EUR.

Názov položky	RH / VI	Suma	Vplyv na VH	Vplyv na VI
TOV Terichem Tervakoski Luck	metóda VI	2 787 652	-	Zvýšenie VI

k) Záložné právo

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

m-n) Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
Materiál	0	712	0	0	712
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	29 501	26 730	29 501	0	26 730
Výrobky	5 327	3 100	5 327	0	3 100
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	34 828	30 542	34 828	0	30 542

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 poisťnou 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 (2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	196 276	0	8 102	0	188 174
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	196 276	0	8 102	0	188 174

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 2018 alebo vyradenie z účtovníctva Spoločnosti - odpis.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie k 31.12.2018 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	5 681 513	9 139 936	14 821 449
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	101 368	0	101 368
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	109	0	109
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	692 586	0	692 586
Iné pohľadávky	664	0	664
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 476 240	9 139 936	15 616 176

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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

s) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2018 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	31.12.2018	31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	392
Rôzne služby	0	392
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 788	38 901
Rôzne služby	35 788	38 901
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	100
Ostatné	0	100
Spolu	35 788	39 393

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2018 a zároveň januára 2019.

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	2017
Účtovný zisk	3 033 107
Rozdelenie účtovného zisku	
	<i>2018</i>
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 033 107
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3 033 107

K 31.12.2018 prepočítala Spoločnosť podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ TOV Terichem Tervakoski Luck na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Z titulu tohto prepočtu bol v roku 2018 zúčtovaný oceňovací rozdiel – zvýšenie ocenenia o 2 787 652 EUR. Predstavenstvo spoločnosti Terichem Tervakoski Oy Fínsko rozhodlo v r. 2018 o ukončení činnosti tejto spoločnosti, s predpokladom ukončenia tohto procesu do konca r. 2019. Z tohto dôvodu Spoločnosť zrušila záporný oceňovací rozdiel z podielových CP a podielov, účtovaný k tejto finančnej investícii v predchádzajúcich účtovných obdobiach v celkovej výške 1 909 793 EUR a zároveň zaúčtovala opravnú položku vo výške 3 300 000 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške – 325 983 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu je takýto:

- úhrada z nerozdelených ziskov minulých rokov – 325 983 EUR

b) Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
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:	234 643	329 079	234 643	0	329 079
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	138 920	128 504	138 920	0	128 504
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	138 920	128 504	138 920	0	128 504
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na reklamácie	25 699	0	25 699	0	0
Odmeny pracovníkom	58 734	109 232	58 734	0	109 232
Rezerva na odstupné, odchodné	0	80 053	0		80 053
Overenie ÚZ a VS, zostavenie a overenie KUZ a KVS	11 290	11 290	11 290	0	11 290
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	95 723	200 575	95 723	0	200 575

Vytvorené rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2019.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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	147 409
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

c) – e) Záväzky

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

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Dlhodobé záväzky spolu	4 707 888	5 255 354
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 707 888	5 255 354
Krátkodobé záväzky spolu	6 795 329	7 766 919
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 795 329	7 766 919

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	31.12.2018	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
daňovou základňou, z toho:	11 215 055	10 353 373
- odpočítateľné	0	0
- zdaniteľné	11 215 055	10 353 373
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
daňovou základňou, z toho:	- 415 614	-410 405
- odpočítateľné	0	0
- zdaniteľné	- 415 614	- 410 405
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
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	2 267 882	2 088 023
Zmena odloženého daňového záväzku	179 859	115 557
Zaučtovaná ako náklad	179 859	115 557
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

g) Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 714	1 778
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 836	47 147
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	53 836	47 147
Čerpanie sociálneho fondu	54 063	47 211
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 487	1 714

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 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery	EUR			2 712 605	2 712 605	6 745 763
Krátkodobé bankové úvery	EUR			13 293 761	13 293 761	14 111 150
Spolu	EUR			16 006 366	16 006 366	20 856 913

Spoločnosť v priebehu roka 2018 znížila objem cudzích úročených zdrojov (po odrátaní stavu na účtoch a poskytnutých výpomoci) o 1 325 tis. EUR.

Krátkodobé úvery boli v priebehu roka priebežne obnovované. Počas roka spoločnosť pokračovala v splácaní dlhodobých úverov, jeden z nich v celkovom objeme 3 526 tis. EUR jednorázovo splatila a namiesto neho načerpala krátkodobý úver v objeme 4 000 tis. EUR.

Objem istiny lízingov (finančný prenájom) poklesol v roku 2018 o 1 171 tis. EUR, neboli čerpané žiadne nové lízingy.

Objem čerpaných pôžičiek ostal nezmenený na hodnote 1 275 tis. EUR – od materskej spoločnosti Ab Rani Plast Oy. Z poskytnutej krátkodobej pôžičky pre spoločnosti Terichem Tervakoski Oy v hodnote 500 tis. EUR bolo v priebehu roka 2018 splatených 400 tis. EUR a spoločnosť CHEMOSVIT FOLIE. a.s. splatila celú dlžnú čiastku 2 500 tis. EUR zo skôr poskytnutej pôžičky.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Ab Rani Plast Oy	EUR			1 225 000	1 225 000	1 225 000
Terichem Tervakoski Oy	EUR			0	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu	EUR			1 225 000	1 225 000	1 225 000
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	31.12.2018	31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	73 309	88 018
Prémie a odmeny	69 034	79 089
Úrok z úveru	4 148	8 206
Iné	127	723
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	123 976	189 922
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné	123 976	189 922
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	123 976	176 089
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	73 113
Ostatné	123 976	102 976
S p o l u	321 261	454 029

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2018 a zároveň januára 2019.

3) Finančný prenájom (prenajímateľ)

Bez obsahovej náplne.

4) Finančný prenájom (nájomca)

K 31.12.2018 má Spoločnosť záväzky z finančného prenájmu - strojov a zariadení v celkovej hodnote 3 165 617 EUR. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2018			31.12.2017		
	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	727 098	2 438 519	0	1 171 185	3 165 617	0
Finančný náklad	26 316	37 602	0	38 828	63 919	0
Spolu	753 414	2 476 121	0	1 210 013	3 229 536	0

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

Názov položky	2018	2017
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	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 vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:		x	100,00%		x	100,00%
Teoretická daň	475 625	99 881	21,00%	3 771 554	792 026	21,00%
Pripočítateľné položky	3 714 639	780 074	21,00%	389 738	81 845	21,00%
Odpočítateľné položky	-1 229 553	-258 206	21,00%	-1 196 427	-251 250	21,00%
Odpočet daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Základ dane	2 960 711	621 749	21,00%	2 964 865	622 622	21,00%
Úpravy splatnej dane		0	0,00%		0	0,00%
Splatná daň z príjmov po úpravách		621 749	21,00%		622 622	21,00%
Odložená daň z príjmov		179 859	21,00%		115 557	21,00%
Celková daň z príjmov		801 608	21,00%		738 179	21,00%

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	
	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR
EU	30 212 828	29 866 590	3 382 935	2 720 723	33 595 763	32 587 313
Európa (okrem EÚ)	168 487	196 331	1 839 337	7 136 981	2 007 824	7 333 312
Ázia	2 675 577	1 311 210	4 165 091	2 875 771	6 840 668	4 186 981
Afrika	0	0	17 521	736	17 521	736
Amerika	0	4 492	32 225	49 424	32 225	53 916
spolu	<u>33 056 892</u>	<u>31 378 623</u>	<u>9 437 109</u>	<u>12 783 635</u>	<u>42 494 001</u>	<u>44 162 258</u>

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je -248 129 EUR.

Názov položky	2018	2017		Zmena stavu vnútro- organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2018	2017
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 452 454	1 460 413	1 720 246	-7 959	-259 833
Výrobky	1 832 265	2 077 914	2 266 305	-245 649	-188 391
Zvieratá					
Spolu	3 284 719	3 538 327	3 986 551	-253 608	-448 224
Manká a škody	481	0	0	481	3 245
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Opravná položka	-29 830	-34 828	-36 496	4 998	1 668
Zmena stavu vnútro- organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-248 129	-443 311

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	2018 EUR	2017 EUR
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
aktivácia materiálu	1 117 572	1 263 808
spolu	<u>1 117 572</u>	<u>1 263 808</u>

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	285 226	244 686
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	73 113	97 486
Dotácie EU	61 868	7 893
Poistné plnenie	80 854	78 287
Iné	69 391	61 020

e) Osobné náklady

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	6 049 514	5 097 490
Mzdové náklady	4 269 285	3 629 989
Ostatné osobné náklady	7 520	11 082
Sociálne poistenie	1 076 826	904 564
Zdravotné poistenie	425 101	357 214
Iné osobné a sociálne náklady	270 782	194 641

f) Finančné výnosy

Názov položky	2018	2017
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	20 659	450 786
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Výnosy z cenných papierov v podielov	0	300 000
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>348</i>	<i>114 871</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	114 802
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>20 311</i>	<i>35 915</i>
Výnosové úroky	19 070	31 863
Ostatné finančné výnosy	1 241	4 052

g) Náklady za poskytnuté služby

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 986 402	2 606 560
Zabezpečenie činnosti pre chod a.s.	116 549	186 604
Služby - pers. lízing	24 044	141 918
Doprava	673 661	611 638
Nájomné	563 275	314 039
Opravy a udržiavanie	552 852	503 997
Správa softvéru SAP, HUMAN	158 710	110 721
Provízie	135 173	144 030
Ostatné	762 138	593 613

h) Ostané náklady z hospodárskej činnosti

Názov položky	2 018	2 017
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	122 898	129 050
Dary	3 114	2 071
Poistné	105 928	103 030
Iné	13 856	23 949

i) Finančné náklady

Názov položky	2018	2017
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	3 556 445	335 863
Predané cenné papiere a podiely	0	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>9 419</i>	<i>13 038</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 797	534
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 547 026</i>	<i>322 825</i>
Opravné položky k finančnému majetku	3 300 000	0
Nákladové úroky	228 249	295 734
Bankové poplatky	18 777	26 727

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

Bez obsahovej náplne.

3) Náklady za poskytnuté služby voči audítorskej spoločnosti

Názov položky	2018	2017
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	2018	2017
Tržby z predaja tovaru	8 067 327	11 381 034
Tržby z predaja vlastných výrobkov	33 056 892	31 378 623
Tržby z predaja služieb	1 369 782	1 402 601
Iné súvisiace výnosy	0	0
Čistý obrat celkom	42 494 001	44 162 258

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) Podmienený majetok

Bez obsahovej náplne.

1b) Podmienené záväzky

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

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 19. apríla 2019.

2) Ostatné finančné povinnosti

Bez obsahovej náplne.

3) Podsúvahové účty

Najatý majetok

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

Prenajatý majetok

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

Spoločnosť prenajíma spoločnosti TATRAFAN, s.r.o. na výrobné účely časť svojho nehnuteľného a hnutel'ného majetku. Ročné výnosy z nájomného sú približne 275 tis. EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý majetok.

Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	2018	2017
Najatý majetok (pozemky)	5 168	5 168
Majetok v nájme (osobné autá)	312 035	312 035
Pohl'. z deriv - swap	2 291 476	5 817 059
Záv. z deriv - swap	2 291 476	5 817 059
Iné položky	76 965	72 045

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

Po zostavení a uložení neschválenej účtovnej závierky za r. 2018 do Registra účtovných závierok, Spoločnosť zistila, že došlo k zmene v precenení finančnej investície v dcérskej spoločnosti TOV Terichem Tervakoski Luck. Vzhľadom na skutočnosť, že účtovná závierka ešte nebola schválená Valným zhromaždením a v snahe o zabezpečenie pravdivého a verného obrazu účtovníctva Spoločnosť znovuotvorila účtovné knihy a zistenú zmenu zohľadnila.

ČL. VII - INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

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

SPOLOČNÝ PODNIK	Hodnota v EUR	
	2018	2017
CHEMOSVIT, a.s.		
Nákup služieb	361 759	473 634
Nákup materiálu	1 005	1 023
Nákup CP	0	0
Predaj služieb	3 383	8 118
Výplata dividend	0	3 186 624

	Hodnota v EUR	
	2018	2017
SPOLOČNÝ PODNIK		
Ab Rani Plast Oy		
Nákup (ostatné N)	4 464	8 003
Nákl. úroky z prij. kr. pôžičky	14 700	15 681
Splatenie kr. pôžičky	0	1 275 000
Predaj služieb	7 232	81 491
Výplata dividend	0	3 186 624
DCÉRSKE SPOLOČNOSTI		
TOV Terichem Tervakoski Luck		
Nákup materiálu	2 024 243	3 223 592
Nákup tovaru	5 464 695	3 232 749
Predaj výrobkov	27 000	22 306
Predaj tovaru	1 737 359	5 252 716
Predaj služieb	51 678	47 333
Predaj ostatný	500	0
Poskytnutie krátkodobej pôžičky	0	5 000
Splatenie krátkodobej pôžičky	0	5 000
Výnos. úroky z poskyt. kr. pôžičky	0	73
Terichem Tervakoski Oy		
Príjem dividend	0	300 000
Poskytnutie kr. pôžičky	0	500 000
Výnos. úroky z poskyt. kr. pôžičky	5 855	296
Splatenie poskyt. kr. pôžičky	400 000	0
Nákup materiálu	830	1 570
Predaj služieb	177 617	135 534
Predaj tovaru	1 758	1 759

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

Spriaznená osoba	Hodnota v EUR	
	2018	2017
TOV TERICHEM TRADE Luck		
Predaj výrobkov	101 331	156 386
Predaj tovaru	0	360
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.		
Nákup služieb	24 551	31 140
Predaj výrobkov	1 826	0
Uznané prij. reklamácie	0	1 047
Poskytnutie kr. pôžičky	0	0
Splatenie kr. pôžičky	2 500 000	500 000
Výnosové úroky z kr. pôžičky	12 573	29 808
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s.		
Nákup dlhodobého majetku	2 310 000	0
Nákup materiálu	4 510	0
Nákup služieb	388 624	159 064

Spriaznená osoba	Hodnota v EUR	
	2018	2017
TATRAFAN, s.r.o.		
Nákup materiálu	134 601	97 922
Nákup služieb	43 666	41 073
Nákup tovaru	248 885	241 826
Predaj materiálu	0	3 282 931
Predaj polotovarov	0	705 967
Predaj výrobkov	178 934	1 572 505
Predaj služieb	989 449	1 107 710
Predaj tovaru	16 303	240 266
Iné - predaj odpadu	11 847	11 680
Poskytnutie kr. pôžičky	600 000	4 210 000
Splatenie kr. pôžičky	600 000	4 210 000
Výnos. úroky z kr. pôžičky	642	1 685
STROJCHEM, a.s.		
Nákup tovaru	2 895	4 452
Nákup materiálu	23 512	5 842
Nákup služieb	55 608	49 100
Nákup dlhodobého majetku	0	18 610
FINCHEM, a.s.		
Nákup služieb	110 641	103 831
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.		
Nákup energií	2 365 577	2 387 196
Nákup služieb	36 092	21 430
Predaj služieb	242	121
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.		
Nákup služieb	215 969	134 773
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.		
Nákup služieb	129 084	59 977
TOV TATRAFAN Luck		
Nákup tovaru	293 418	123 024
Predaj výrobkov	38 220	0
Predaj služieb	49 728	0
Predaj tovaru	571	1 836 572
REKREATOUR, s.r.o.		
Nákup služieb	77 166	0
Predaj služieb	4 735	0
Vlastníci prioritných akcií		
Výplata dividend	0	12 000

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

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
pohľadávky z obch. styku (TOV Terichem Tervakoski, Lutsk)	7 316 919	6 951 476
pohľadávky z obchodného styku (Terichem Tervakoski Oy)	4 538	30 142
pohľadávky z obchodného styku (TOV TERICHEM TRADE Luck)	0	0
pohľadávky z obchodného styku - prepojené ÚJ	7 321 457	6 981 618
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	0	6
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.)	0	145
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, a.s.)	1 208	0
pohľ. z obch. styku (TATRAFAN, s.r.o.)	86 196	137 665
pohľ. z obch. styku (FINCHEM, a.s.)	4 502	0
pohľ. z obch. styku (TOV TATRAFAN Luck)	88 520	0
pohľ. z obch. styku (TOV TERICHEM TRADE Luck)	199 760	98 429
pohľadávky z obchodného styku - podielová účasť	380 186	236 245
ost. pohľ.voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy)	101 368	500 296
ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	101 368	500 296
ost. pohľ. v r. podiel. účasti (CHEMOSVIT FÓLIE, a.s.)	109	2 502 274
ostatné pohľ. v rámci podielovej účasti	109	2 502 274
Spolu aktíva	7 803 120	10 220 433
záv. z obchod. styku (TOV Terichem Tervakoski, Luck)	734 341	1 115 961
záväzky z obchodného styku - prepojené ÚJ	734 341	1 115 961
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	8 805	84 173
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s.)	1 086 187	0
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, a.s.)	465	1 130
záv. z obch. styku (TATRAFAN, s.r.o.)	34 107	19 940
záväzky z obchodného styku (STROJCHEM, a.s.)	22 303	10 011
záväzky z obchodného styku (SBS CHEMOSVIT, s.r.o.)	0	5 998
záväzky z obchodného styku (FINCHEM, a.s.)	0	4 813
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.)	190 246	191 968
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.)	42 570	44 598
záv. z obch. styku (REKREATOUR, s.r.o.)	5 100	0
záv. z obch. styku (TOV TATRAFAN Luck)	19 275	49 318
záväzky z obchodného styku - podielová účasť	1 409 058	411 949
ost. záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0
ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0
ost. záväzky v r. podiel. účasti (Ab Rani Plast Oy)	1 228 705	1 228 705
ostatné záväzky v rámci podiel. účasti	1 228 705	1 228 705
Spolu pasíva	3 372 104	2 756 615

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 2017: žiadne), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 0 EUR (v roku 2017: žiadne).

Členom štatutárneho 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).

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 (2018)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
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	1 278 000	0	0	0	1 278 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 278 000	0	0	0	1 278 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 929 651	0	555 996	0	1 373 655
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 929 651	0	555 996	0	1 373 655
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-6 565 998	4 697 445	0	0	-1 868 553
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-6 568 972	4 697 445	0	0	-1 871 527
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	18 505 258	0	0	3 033 107	21 538 365
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 505 258	0	0	3 033 107	21 538 365
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 033 107	-325 983	0	-3 033 107	-325 983
Spolu	24 565 266	4 371 462	555 996	0	28 380 732

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie 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	6 385 248	0	0	0	6 385 248
Základné imanie	6 385 248	0	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	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		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

ČL. X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	2018	2017
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	475 625	3 771 554
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	5 629 918	2 355 761
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 333 549	3 612 682
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-1 405 547	924 990
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-129 163	145 022
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	-300 000
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	228 249	295 734
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-19 070	-31 863
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
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	3 621 900	-2 290 804
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-151 002	9 716 298
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	761 949	4 049 928
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 519 056	1 654 978
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	606 105	4 011 392
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)	5 954 541	15 843 613
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	19 070	31 863
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-228 249	-295 734

A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	300 000
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-555 996	-6 924 288
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1 až A.6)	4 713 741	5 183 900
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-801 608	-738 447
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)	4 387 758	8 217 007
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	39 197
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 807 340	-6 706 947
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	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy z dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0

B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)	-2 807 340	-2 901 228
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5..	Výdavky na obstaranie alebo odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou jednotkou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1 až C.2.10)	-3 679 363	-3 202 025
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 (+)	33 091 015	67 393 632
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 (-)	-37 941 563	-70 542 362
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-1 275 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z použ majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	1 171 185	1 221 705
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.)	-3 679 363	-3 202 025
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-2 098 945	2 113 754
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 147 682	33 928
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	48 737	2 147 682
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	48 737	2 147 682

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.