

Článok I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

1) Základné informácie o Spoločnosti

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2019)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018)	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	86 425 222	91 111 917	áno
Čistý obrat celkom	6 710 688	7 083 593	nie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	68	135	áno

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

2) Ručenie v iných spoločnostiach

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2018 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17. júna 2019.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Do registra účtovných závierok bola uložená :

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 dňa 28.marca 2019,
- Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 dňa 30.augusta 2019,
- Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky k 31. decembru 2018 dňa 21. júna 2019,
- Výročná správa k 31.12.2018 spolu so správou audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou dňa 30. augusta 2019.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5) Informácie o skupine.

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek zahrňovaných do konsolidovaného celku. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti.

Do registra účtovných závierok bola dňa 20.novembra 2019 uložená Konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2018 spolu so správou audítora, výkaz vybraných údajov bol uložený do registra účtovných závierok dňa 10. decembra 2019. Konsolidovaná výročná správa k 31.12.2018 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 10. decembra 2019.

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

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	68	135
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	42	109
počet vedúcich zamestnancov	13	35

Článok II. Informácie o prijatých postupoch

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

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

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

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

4) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

b) Dlhodobý finančný majetok

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

c) Zásoby

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

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

Nakupované zásoby sa oceňujú systémom :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Vlastné náklady zahrňujú :

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

d) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností
Neaktuálne.

e) Pohľadávky

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

f) Krátkodobý finančný majetok

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

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

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú nevýznamné sumy stanovené vo vnútropodnikovej smernici, ak sa týkajú opakovaných plnení a zároveň obdobia december bežného roka a január nasledujúceho roka.

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

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

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

i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

j) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

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

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

m) Splatná daň z príjmov a odložená daň

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

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

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

n) Cudzia mena

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

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

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

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

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

o) Výnosy

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

p) Odpisy

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

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

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

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

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok (okrem výpočtovej techniky), ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona, ako aj technické zhodnotenie v hodnote

rovnej alebo nižšej ako suma podľa daňového zákona, sa zaúčtuje pri uvedení do používania na príslušný účet 501 – Spotreba materiálu.

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

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

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

	Odpisy za bežné účtovné obdobie	
	účtovné v €	daňové v €
Softvér	32 134	32 134
Stavby	757 530	900 536
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	126 381	169 346
Drobný dlhodobý majetok	10 450	10 450
Spolu :	926 495	1 112 466

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

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

q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

Spoločnosť za minimálnu hranicu významnosti považuje 1% sumy príslušného syntetického účtu nákladov alebo výnosov za predchádzajúce účtovné obdobie. Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt. pred. na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	800 495	13 101	0	0	2 930	0	816 526
Prírastky	0	25 597	0	0	0	23 762	0	49 359
Úbytky	0	147 406	0	0	0	25 212	0	172 618
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	678 686	13 101	0	0	1 480	0	693 267
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	748 060	13 101	0	0	0	0	761 161
Prírastky	0	32 134	0	0	0	0	0	32 134
Úbytky	0	147 406	0	0	0	0	0	147 406
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	632 788	13 101	0	0	0	0	645 889
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	52 435	0	0	0	2 930	0	55 365
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 898	0	0	0	1 480	0	47 378

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnutel'. veci a súbory hnut. vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. pred. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 910 865	42 799 265	8 284 126	0	0	21 796	51 977	53 502	53 121 531
Prírastky	0	199 772	158 539	0	0	0	451 002	18 380	827 693
Úbytky	57 612	259 924	494 216	0	0	2 188	429 290	71 882	1 315 112
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 853 253	42 739 113	7 948 449	0	0	19 608	73 689	0	52 634 112
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 870 390	7 859 574	0	0	0	0	0	25 729 964
Prírastky	0	757 530	176 776	0	0	0	0	0	934 306
Úbytky	0	259 924	494 216	0	0	0	0	0	754 140
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 367 996	7 542 134	0	0	0	0	0	25 910 130
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 910 865	24 928 875	424 552	0	0	21 796	51 977	53 502	27 391 567
Stav na konci účtovného obdobia	1 853 253	24 371 117	406 315	0	0	19 608	73 689	0	26 723 982

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

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť mala poistený dlhodobý hmotný majetok v roku 2019 takto :

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

V roku 2019 uhradila Spoločnosť za poistenie majetku celkom 34.300 €.

b) Vlastnícke právo

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

c) Záložné právo

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

d) Goodwill

Spoločnosť nemá majetok, ktorým je goodwill.

e) Výskumná a vývojová činnosť

Neaktuálne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. Svit	100,00%	100,00%	26 917 903	12 666	26 917 903
STROJCHEM, s.r.o. Svit	100,00%	100,00%	7 692 293	705 059	7 692 293
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. Svit	100,00%	100,00%	6 141 757	-1 592 311	6 141 757
REKREATOR, s.r.o.	100,00%	100,00%	60 512	7 436	60 512
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	100,00%	100,00%	31 254	26 254	31 254
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	100,00%	100,00%	20 343	12 632	20 343
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	99,75%	99,75%	492 300	42 092	491 069
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
TERICHEM, a.s.	49,91%	50,00%	30 621 057	2 071 915	15 282 970
TATRAFAN, s.r.o. Svit	50,00%	50,00%	3 835 033	-1 214 061	1 917 517
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	50,00%	50,00%	1 424 289	-2 564	712 145
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce	16,00%	16,00%	1 992 445	404 428	318 791
- ostatné CP (nevýznamný podiel)			13 353		13 353
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	59 599 906

V roku 2019, bola založená 100% dcérska spoločnosť CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o., ktorá prevzala z materskej spoločnosti CHEMOSVIT, a.s. poskytovanie služieb - počítačových a služieb spojených s počítačovým spracovaním, vedenie účtovníctva, činnosť podnikateľských a ekonomických poradcov a iné služby. Spoločnosť SBS CHEMOSVIT, s.r.o. bola obstaraná kúpou v roku 2019.

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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
CHEMOSVIT FOLIE, a.s. Svit	100,00%	100,00%	27 801 333	935 369	27 801 333
STROJCHEM, a.s. Svit	100,00%	100,00%	6 987 234	-254 169	6 987 234
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s. Svit	100,00%	100,00%	7 690 275	-124 385	7 690 275
REKREATOUR, s.r.o.	100,00%	100,00%	53 076	3 076	53 076
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	99,75%	99,75%	366 702	35 220	365 785
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
TERICHEM, a.s.	49,91%	50,00%	28 380 732	-325 983	14 164 823
TATRAFAN, s.r.o. Svit	50,00%	50,00%	5 049 094	-1 730 449	2 524 547
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	50,00%	50,00%	1 540 976	-543 668	770 488
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce - ostatné CP (nevýznamný podiel)	16,00%	16,00%	2 199 742 13 353	611 725	351 959 13 353
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	60 722 873

g) i) j) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 :

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (2019)							Spolu
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP okrem PÚJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky okrem PUJ	Ostatné pôžičky	Obstaráva ný DFM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 897 703	17 459 858	365 312	0	0	0	0	60 722 873
Prírastky	889 376	1 118 147	0	0	0	0	0	2 007 523
Úbytky	2 431 948	665 374	33 168	0	0	0	0	3 130 490
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	41 355 131	17 912 631	332 144	0	0	0	0	59 599 906
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 797 703	16 959 858	365 312	0	0	0	0	60 122 873
Stav na konci účtovného obdobia	41 255 131	17 412 631	332 144	0	0	0	0	58 999 906

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

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018)							Spolu
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP okrem PÚJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky okrem PUJ	Ostatné pôžičky	Obstaráva ný DFM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 895 157	16 202 286	381 635	0	0	0	0	59 479 078
Prírastky	606 168	2 122 796	0	0	0	0	0	2 728 964
Úbytky	603 622	865 224	16 323	0	0	0	0	1 485 169
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 897 703	17 459 858	365 312	0	0	0	0	60 722 873
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 795 157	15 702 286	381 635	0	0	0	0	58 879 078
Stav na konci účtovného obdobia	42 797 703	16 959 858	365 312	0	0	0	0	60 122 873

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť prepočítala k 31.12.2019 podielové CP v dcérskych ÚJ, v spoločnom podniku TERICHEM, a.s., TATRAFAN, s.r.o., TATRAFAN LLC Luck Ukrajina a tiež realizovateľné CP – Tatranská odpadová spoločnosť, s.r.o. Žakovce na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Ostatné realizovateľné CP neboli prepočítané na reálnu hodnotu, vzhľadom na ich nevýznamnosť.

Vplyv tohto ocenenia na výšku vlastného imania za jednotlivé spoločnosti v roku 2019:

Spoločnosť	Zníženie VI	Zvýšenie VI
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. Svit	883 430	
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	58 344	
STROJCHEM, s.r.o. Svit		705 059
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. Svit	1 548 518	
REKREATOUR, s.r.o.		7 436
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.		26 254
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.		13 343
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina		125 284
TATRAFAN, s.r.o. Svit	607 030	
TERICHEM TERVAKOSKI, a.s. Svit		1 118 146
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce	33 168	
Spolu :	3 130 490	1 995 522

V roku 2019 prehodnotila spoločnosť výšku opravnej položky na finančné investície na Ukrajine. Opravná položka sa nemenila oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu a je vytvorená k 31.12.2019 takto :

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

k) Záložné právo k dlhodobému finančnému majetku

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

l) Podielové certifikáty

Neaktuálne.

m) Zásoby

Spoločnosť v roku 2019 netvorila opravnú položku k zásobám.

Poistenie zásob v roku 2019 v spoločnosti Allianz Slovenská poisťovňa, a.s.:

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

n) Záložné právo k zásobám

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

o) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	537 334	237	0	525 015	12 556
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj. účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	800 716	2 494	2 939	446 834	353 437
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 338 050	2 731	2 939	971 849	365 993

Spoločnosť eviduje voči dcérskej spoločnosti Luckplastmass Luck OP vo výške 12.556 €, z toho tvoria ročné kurzové rozdiely 2.337 EUR (OP k pohľadávke bola vytvorená v roku 2017).

V roku 2019 spoločnosť vyradila z majetku ostatné pohľadávky z obchodného styku v hodnote 400.018 € vzhľadom na ukončenie konkurzov a ostatné pohľadávky z obchodného styku vo výške 45.816 € na základe rozvrhového uznesenia Krajského súdu, že pohľadávky nebudú uspokojené.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2019)

V lehote splatnosti

Po lehote splatnosti

Pohľadávky spolu

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	89 819	0	89 819
Dlhodobé pohľadávky spolu	89 819	0	89 819
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	27 129	8 690	35 819
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám	14 453	0	14 453
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 205	388 771	391 976
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	100 039	0	100 039
Daňové pohľadávky a dotácie	33 905	0	33 905
Pohľadávky z derivátových operácií	119 964	0	119 964
Iné pohľadávky	37 594	0	37 594
Krátkodobé pohľadávky spolu	336 289	397 461	733 750

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

(rok 2018)

V lehote splatnosti

Po lehote splatnosti

Pohľadávky spolu

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

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo.

s) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2019 odložený daňový záväzok, jeho popis je zobrazený v Článku III. 2 bod f).

t) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2019 neeviduje krátkodobý finančný majetok - vlastné akcie v hodnote 1.440 € predala.

u) Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	8 033	19 056
Účty v bankách	81 783	55 122
Spolu	89 816	74 178

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	89 816	74 178
Kontokorentný účet	-396 796	-649 277
Spolu	-306 980	-575 099

x) Vlastné akcie

Spoločnosť v roku 2019 predala vlastné akcie v počte kusov 36, v nominálnej hodnote spolu 1.440 €.

y) Položky časového rozlíšenia aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	28 643	19 164
NBO - upgrade,maintenance	28 080	18 296
NBO - normy, licenčné poplatky	563	758
NBO - predplatné	0	110
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	64 423	61 230
NBO - predplatné	2 140	2 991
NBO - ostatné služby	195	195
NBO - poistenie	309	388
NBO - upgrade,maintenance	61 779	55 135
NBO - licenčné poplatky	0	2 521
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 603	513
PBO - služby	21	0
PBO - bonus	1 504	0
PBO - energie a služby - dobropisy	78	513
Spolu	94 669	80 907

2) Informácie k položkám – PASÍVA SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Opis vlastného imania spoločnosti

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

Základné imanie je celé splatené a zapísané do obchodného registra.

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 173 758
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	117 500
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 056 258
Spolu	1 173 758

K 31.12.2019 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania) a menové obchody / forwardy a swapy / – zúčtovanie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku – spolu zvýšenie 2.305.603 € a zníženie 3.154.898 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 2 852 994 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Účtovný zisk	2 852 994
Prídel do zákonného rezervného fondu	285 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 567 994
Spolu	2 852 994

b) Rezervy

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

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

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

Rezerva na odstupné krátkodobá aj dlhodobá bola tvorená na základe podkladu z oddelenia mzdovej účtárne a odmeňovania.

Nedaňová rezerva – iná bola tvorená na základe predpokladu nezúčtovania všetkých nákladov týkajúcich sa prevádzky roku 2019.

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - rok 2019				
	Stav na začiatku účt.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt.obd.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	171 618	0	0	22 618	149 000
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Straty z derivátov - dlhodobá	11 618	0	0	11 618	0
Odstupné a odchodné do dôchodku	105 000	0	0	11 000	94 000
Likvidácia objektu	55 000	0	0	0	55 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu :	171 618	0	0	22 618	149 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	442 381	229 939	251 291	191 090	229 939
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	96 263	45 071	96 263	0	45 071
Zákonné rezervy krátkodobé spolu :	96 263	45 071	96 263	0	45 071
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	3 770	3 270	650	3 120	3 270
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Overenie a zverejnenie účtovnej závierky	9 850	9 850	9 850	0	9 850
Odstupné zamestnancom	3 000	11 000	3 000	0	11 000
Ostatné	1 000	4 000	1 000	0	4 000
Finančné straty	150 000	150 000	2 149	147 851	150 000
Straty z derivátov	178 498	6 748	138 379	40 119	6 748
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	346 118	184 868	155 028	191 090	184 868

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

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2019)	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	1 807	0	1 807
Dlhodobé záv.z derivátových operácií	28 123	0	28 123
Odložený daňový záväzok	3 175 391	0	3 175 391
Dlhodobé záväzky spolu	3 205 321	0	3 205 321

Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	149 777	542	150 319
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	33 404	0	33 404
Ostatné záväzky z obchodného styku	147 877	19 425	167 302
Ost.záv.voči prepojeným ÚJ	350 144	0	350 144
Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	2 352 174	0	2 352 174
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	43 152	0	43 152
Záväzky voči zamestnancom	48 721	0	48 721
Záväzky zo sociálneho poistenia	34 817	0	34 817
Daňové záväzky a dotácie	200 527	0	200 527
Záväzky z derivátových operácií	12 088	0	12 088
Iné záväzky	98 760	0	98 760
Krátkodobé záväzky spolu	3 471 441	19 967	3 491 408

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

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	28 123	11 618
Záväzky so zostat.dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	28 123	11 618
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	3 491 408	4 921 425
Záväzky so zostat.dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 491 408	4 921 425

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok 3.175.391 € a záväzky zo sociálneho fondu 1.807 €. Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode f), informácie o sociálnom fonde sú uvedené v bode g).

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-16 150 399	-16 000 207
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-16 150 399	-16 000 207
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 029 488	1 230 104
odpočítateľné	1 029 488	1 230 104
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Odložený daňový záväzok	-3 175 391	-3 101 722

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	73 670	-15 241
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane na účely vykazovania v suvahe:		
Odložené daňové záväzky	-3 391 584	-3 360 044
Odložené daňové pohľadávky	216 193	258 322
	-3 175 391	-3 101 722

g) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 986	2 400
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 734	23 325
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>13 734</i>	<i>23 325</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>14 913</i>	<i>22 739</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 807	2 986

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

h) Vydané dlhopisy

Neaktuálne.

i) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
bankový úver č.1	EUR	–	rok 2022	312 341	312 341	520 569
bankový úver č.2	EUR	–	rok 2022	912 800	912 800	1 643 040
bankový úver č.3	EUR	–	rok 2020	5 000 000	5 000 000	5 000 000
bankový úver č.4	EUR	–	rok 2020	11 400 000	11 400 000	11 900 000
bankový úver č.5	EUR	–	rok 2024	1 360 000	1 360 000	0
Dlhodobé úvery spolu :				18 985 141	18 985 141	19 063 609
Krátkodobé bankové úvery						
bankový úver č.1-časť splatná do 31.12.2020	EUR	–	rok 2020	208 227	208 227	208 227
bankový úver č.2-časť splatná do 31.12.2020	EUR	–	rok 2020	730 240	730 240	730 240
bankový úver č.5 krátkodobý	EUR	–	rok 2020	0	0	2 400 000
bankový úver č.6 krátkodobý	EUR	–	rok 2020	340 000	340 000	0
bankový úver č.7 krátkodobý	EUR	–	neurčený	2 000 000	2 000 000	2 000 000
kontokorent č.1	EUR	–	rok 2020	352 033	352 033	435 560
kontokorent č.3	EUR	–	neurčený	0	0	57 357
kontokorent č.4	EUR	–	neurčený	44 764	44 764	156 360
bankový úver č.8 krátkodobý	EUR	–	rok 2020	1 000 000	1 000 000	0
Krátkodobé úvery spolu :				4 675 264	4 675 264	5 987 744

Výška nečerpaných úverových príslužkov k 31.12.2019 v mene Eur s pohyblivou úrokovou sadzbou predstavuje sumu 1.171.200 € pri kontokorentných účtoch a sumu 6.145.766 € pri bankových úveroch (k 31.12.2018 to bolo celkom 4.806.863 €).

V roku 2019 boli uhradené bankové úroky vo výške 251.830 €.

Ručenie za úvery je zmenkou.

Štruktúra krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bezprost. predchádz. účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
FINCHEM, a.s.	EUR	-	neurčený	2 350 000	2 350 000	2 900 000
REKREATOR, s.r.o.	EUR	-	neurčený	150 000	150 000	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	EUR	-	neurčený	200 000	200 000	0
				<u>2 700 000</u>	<u>2 700 000</u>	<u>2 900 000</u>

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6 517	10 290
Úroky z bežných účtov uhradené v januári nasl.roka	6 517	10 290
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 870	3 811
Výnosy budúcich období-služby (Lidl)	269	0
Výnosy budúcich období-nájomné a energie spojené s prenájmom MARGARÉTKA	3601	3811
Spolu :	<u>10 387</u>	<u>58 497</u>

3) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu voči spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. za prenájom piatich osobných automobilov.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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	2 544	48 350	9 891	0	0	0
Finančný výnos	325	3 893	301	0	0	0
Spolu	2 869	52 243	10 192	0	0	0

4) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobného auta od Spoločnosti FINCHEM, a.s.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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	4 380	18 423	4 433	0	0	0
Finančný náklad	610	1 538	141	0	0	0
Spolu	4 990	19 961	4 574	0	0	0

5) Ďalšie informácie o odloženej dani z príjmov

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 122 668	x	x	1 163 243	x	x
teoretická daň	x	655 760	21%	x	244 281	21%
Daňovo neuznané náklady	489 974	102 895	21%	997 523	209 480	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 679 288	-562 650	21%	-2 147 775	-451 033	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	21%	0	0	21%
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	0	0	21%
Zmena sadzby dane	0	0	21%	0	0	21%
Iné - položky upravujúce základ dane	0	0	21%	9 512	1 998	21%
Spolu	933 354	196 004	21%	22 503	4 726	21%
Splatná daň z príjmov	x	196 004	21%	x	4 726	21%
Odložená daň z príjmov	x	<u>73 670</u>	21%	x	<u>-15 241</u>	21%
<u>Celková daň z príjmov</u>	x	<u>269 674</u>		x	<u>-10 515</u>	

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Spoločnosť má uzatvorené derivátové finančné operácie s bankami (opcie a forwardy), v roku 2019 obchodovala s menami: GBP, NOK, CZK, SEK.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	119 964	12 088	
Opcie	0	12 088	EUR/CM
Forwardy	119 964	0	EUR/CM
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	

Spoločnosť má opcie uzavreté na hodnotu po precenení k 31.12.2019 vo výške -12.088 €, z toho je expirácia v roku 2020 vo výške -6.748 €. V hodnote záväzkov je zúčtovaná aj opčná prémie pripísaná na bežný účet k obchodu, ktorý bude ukončený v roku 2020, vo výške 5.340€.

Forwardové obchody sú uzavreté len na rok 2020 a to spolu vo výške 119.964 €. Na podsúvahových účtoch v hlavnej knihe k 31.12.2019 sú evidované pohľadávky z derivátových operácií vo výške 5.809.964 € a záväzky z derivátových operácií vo výške 5.696.748 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	-285 672	0	172 955
Opcie	0	-73 638	0	131 800
Forwardy	0	-212 034	0	41 155
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0

Spoločnosť nemá položky zabezpečené derivátmi.

Článok IV. Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám nákladov a výnosov****a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Prenájom		Ostatné služby		Tržby za tovar plus Spolcentrum a LD - wellness, gastro, hotel	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	3 423 589	3 265 083	3 171 732	3 236 903	115 367	581 607
Spolu	3 423 589	3 265 083	3 171 732	3 236 903	115 367	581 607

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov

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

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

d) Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	574 588	247 815
Tržby z predaja dlhodobého majetku	559 972	206 359
Tržby z predaja materiálu	14 616	41 456
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	244 173	160 253
Zmluvné pokuty a penále	0	380
Výnosy z postúpených pohľadávok	209 506	108 108
Prijaté náhrady škôd od poisťovne	10 419	19 229
Ost.výnosy z HC-úrad práce-dotácia	0	3 970
Preplatok z ročného zúčtovania ZP	0	2 240
DPH - ročné vysporiadanie	561	0
Tržby za odpad	1 054	6 083
Náhrada trov súdneho konania	0	3 124
ICT služby - mobil.telefóny	16 032	10 157
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6 601	6 962
Celkom:	818 761	408 068

e) Položky osobných nákladov

Prehľad o položkách osobných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 057 848	1 824 649
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	8 616	19 288
Sociálna poisťovňa	295 700	492 988
Zdravotná poisťovňa	109 314	186 558
Iné osobné a sociálne náklady	78 883	108 603
Osobné náklady celkom :	1 550 361	2 632 086

f) Položky finančných výnosov

Prehľad o položkách finančných výnosov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP	1 440	0
Dividendy - Terichem Tervakoski, a.s.	998 112	0
Dividendy - FOLIE, a.s.	1 000 000	1 000 000
Dividendy - FINCHEM a.s.	262	0
Dividendy - Tatranská odpad.spoločnosť	97 876	114 199
Výnosové úroky - prepojené ÚJ	711	8 980
Výnosové úroky - prijatý úrok finančný leasing	325	0
Ostatné výnosové úroky	0	0
Kurové zisky	268	2 129
<i>- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	238	584
Výnosy z derivátových operácií	109 925	142 971
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	326	1 000 027
Celkom finančné výnosy:	2 208 920	1 268 306

g) Položky nákladov na poskytnuté služby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
opravy a udržiavanie	416 755	375 368
cestovné	8 786	8 622
náklady na reprezentáciu	52 212	44 263
nájomné	221 842	215 716
stočné	55 646	65 545
ekonomické činnosti	18 613	14 304
zmluvný servis	28 575	29 022
úprava verejných priestorov	38 779	26 025
manipulácia s odpadom	0	67 370
likvidácia odpadu	3 239	81 488
právne služby	53 941	58 791
náklady na audítorské služby	9 850	9 850
maintenance a upgrade, externé program.slужby	119 387	89 572
ost.slужby - pridelené vozidlá	60 472	77 223
upratovacie služby	53 815	51 240
výkony spojov-telefónne hovory a poštovné	47 056	43 716
školenia a konferencie	26 258	22 039
zabezpečovacie činnosti Ch.Služby	1 260 000	0
ostatné služby	235 597	231 033
Celkom :	<u>2 710 823</u>	<u>1 511 187</u>

h) Položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	519 311	131 511
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	485 368	115 475
Zostatková cena predaného materiálu	33 943	16 036
Opravné položky k pohľadávkam	379 581	382 772
Tvorba opravenej položky	585 277	383 221
Rozpustenie opravenej položky	-205 696	-449
Ostatné významné položky nákladov z hospod.činnosti,z toho:	419 078	285 112
Dary	25	205
Zmluvné pokuty	7	0
Ostatné pokuty a penále	100	50
Poistenie majetku tuzemské	38 938	45 622
Bonus za bezškodový priebeh - majetok	-20 000	-20 000
Poistenie zodpovednosti za škodu	10 500	10 486
Odpis pohľadávky - postúpenie	107 108	76 428
Odpis pohľadávky	267 689	97 973
Ost.nákl.na hosp.činn.- príspevky práv.osobám	4 323	7 172
DPH neuplatnené	1 078	4 446
DPH ročné vysporiadanie	1 078	0
Tvorba nedaňovej rezervy na likvidáciu objektu	0	55 000
Zmarené investície	3 800	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	4 432	7 730
Celkom :	<u>1 317 970</u>	<u>799 395</u>

i) Položky finančných nákladov

Prehľad o položkách finančných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Finančné náklady, z toho:		
Predané CP a podiely	1 440	0
Opravné položky k finančnému majetku	0	0
Náklady na derivátové operácie	38 721	59 280
<i>Nákladové úroky</i>	<i>280 399</i>	<i>362 306</i>
Nákladové úroky pre prepojené ÚJ	28 569	80 440
Ostatné nákladové úroky	251 830	281 866
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>237</i>	<i>2 217</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	237	2 115
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>31 809</i>	<i>173 099</i>
Bankové poplatky	27 652	21 108
Tvorba rezervy na finančnú činnosť	2 149	150 000
Služby CDCP,RMS	1 988	1 988
Ostatné finančné náklady	20	3
Celkom :	<u>352 606</u>	<u>596 902</u>

2) Výnimočný rozsah alebo výskyt položiek výnosov a nákladov

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

3) Náklady na overenie individuálnej závierky audítorom

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

4) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 595 321	6 942 293
Tržby za tovar	115 367	141 300
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	6 710 688	7 083 593

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

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

b) Podmienené záväzky

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	130 191	0
TATRASVIT SOCKS, a.s. - náhrada škody	130 191	0
Z poskytnutých záruk	74 550 463	61 061 818
Ručenie za bankové úvery	72 350 463	58 861 818
Ručenie za bankové záruky voči colnici	2 200 000	2 200 000
Iné podmienené záväzky	0	0

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

2) Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neeviduje.

3) Podsúvahové účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok FINCHEM, a.s.	1 828 466	2 020 610
Najatý majetok - finančný leasing	-39 499	0
Pranajatý majetok - finančný leasing	103 260	0
Materiál v skladoch CO	5 047	5 047
Závazky z derivátových operácií	5 809 965	-10 011 146
Pohľadávky z derivátových operácií	-5 696 748	9 877 661
Závazky - ručenie za bankové úvery	-74 550 463	-63 261 818
	-72 539 972	-61 369 646

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

Spoločnosť má na základe LZ v nájme (finančný prenájom na 72 mesiacov; LZ uzatvorená do 31. 12. 2019) osobné auto od spoločnosti FINCHEM, a.s. v obstarávacej cene 39.499 €, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť prenájima na základe LZ spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. 5 osobných automobilov v obstarávacej cene 103.260 € (finančný prenájom na 72 mesiacov, LZ uzatvorené do 31.12.2019), ktoré nevykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť prenájima v prevažnej miere spriazneným osobám na výrobné účely značnú časť svojho nehnuteľného a hnuťelného majetku. Ročné výnosy z nájomného sú približne 3.382 tis. € (v roku 2018 to bolo 3.526 tis €). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý majetok.

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

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

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

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

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

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Dcérska účtovná jednotka

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
a	c	d
TERICHEM, a.s.-výnos z poskytnutých služieb	184 930	232 203
TERICHEM, a.s.-predaj tovaru, materiálu	380	5 592
TERICHEM, a.s.-ost.prevádz.výnosy	2 296	2 132
TERICHEM, a.s.- nákup služieb , materiálu	0	3 583
TERICHEM, a.s.- dividendy	998 112	0
CHEMOSVIT FOLIE,s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	3 788 534	3 964 746
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	117 203	36 019
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-predaj dlhodobého majetku	143 875	81 805
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-ost.výn.z HČ, postúp.pohl'.,úrok z pôž.	217 790	114 387
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-dividendy	1 000 000	1 000 000
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-nákup služieb a materiálu	40 162	26 007
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-výnos z poskytnutých služ.	290 060	307 033
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	788	7 024
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-úrok z pôžičky	542	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-ost.výnosy z HČ	1 520	2 438
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-nákup materiálu,služieb, repre	8 417	10 101
TATRAFAN, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	165 018	165 484
TATRAFAN, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	143	4 458
TATRAFAN, s.r.o.-ost.výnosy z HČ	825	898
TATRAFAN, s.r.o.-nákup služieb, spotreba materiálu	847	6 760
STROJCHEM,s.r.o.-poskytnutie služieb	359 198	380 700
STROJCHEM,s.r.o.-predaj tovaru, materiálu, dlhod.majetku	3 764	2 302
STROJCHEM,s.r.o.-ost.výnosy z HČ a úroky z pôžičky	1 768	10 014
STROJCHEM,s.r.o.-nákup služieb	66 100	42 111
STROJCHEM,s.r.o.-odpis pohľadávok	580 042	0
STROJCHEM,s.r.o.-nákup dlhodobého majetku	54 381	1 353 025
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb a predaja tovaru a materiálu, predaj dlhodobého hmotného majetku	131 936	232 991
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-nákup služieb, materiálu	61 340	52 846
TERICHEM LUTSK- odpis pohľadávky	192	0
TERICHEM LUTSK- výnos z poskytnutých služieb	0	192
TATRAFAN LLC Luck - odpis pohľadávky	192	0
TATRAFAN LLC Luck - výnos z poskytnutých služieb	0	192
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	71 097	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	5 578	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ost.prevádz.výnosy	158	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-nákup služieb , ostatné náklady	1 274 121	0
REKREATOUR s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	251 070	159 386
REKREATOUR s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	241	23 731
REKREATOUR s.r.o.-ost.prevádz.výnosy	181	85
REKREATOUR s.r.o.-nákup služieb, materiálu	11 946	51 735
REKREATOUR s.r.o.- nákup str.lístkov	36 843	8 987

*Dcérska účtovná jednotka***pohľadávky**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
TERICHEM, a.s.	8 505	8 018
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	20 864	86 398
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-leasing	83 506	21 065
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.	667	818
CHEMOSVIT FIBROCHEM,s.r.o. -pôžička	0	200 000
TATRAFAN, s.r.o.	1 960	3 281
STROJCHEM, s.r.o.	0	1 470 611
STROJCHEM, s.r.o.-leasing	20 552	0
STROJCHEM, s.r.o.-pôžička, úrok	0	50 262
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	3 834	206 657
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-pôžička, úrok	100 039	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	885	0
REKREATOUR, s.r.o.	847	2 481
TERICHEM LUTSK	0	192
TATRAFAN LLC	0	192
LUCKPLASTMAS- postúpenie pohľadávok	12 556	12 319
spolu aktíva	254 215	2 062 294

záväzky

CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	125 040	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM,s.r.o.-ost.záväzky	91 682	123 304
TATRAFAN, s.r.o.	0	327
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	4 477	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-pôžička	200 000	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ost.záväzky	2 678	0
REKREATOUR, s.r.o.	-3 122	5 624
REKREATOUR, s.r.o.-pôžička, úrok	150 144	0
STROJCHEM, s.r.o.-ostatné záväzky	0	261
STROJCHEM, s.r.o.	23 924	1 297 534
spolu pasíva	594 823	1 427 050

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Ostatné spriaznené osoby

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
FINCHEM, a.s.- výnos z poskytnutých služieb a predaja materiálu, ost.výnosy	117 858	37 403
FINCHEM, a.s.- predaj vlastných akcií	1 440	0
FINCHEM, a.s.- príjem z dividend	262	0
FINCHEM, a.s.- nákup dlhodobého hmotného majetku, fin.investícií	88 644	621 893
FINCHEM, a.s.- nákup služieb, tovaru a energií a úrok z poskytnutej pôžičky	306 794	346 192
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-výnos z poskyt.služieb a predaja tovaru a materiálu, postúpenie pohľadávok	767 353	755 387
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-nákup služieb a nákup energií	318 988	249 488
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-výnos z poskyt.služieb, z predaja tovaru a materiálu, postúpenia pohľadávok	72 906	148 404
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-nákup služieb a tovaru, postúpenie pohľadávok	98 610	120 628

*Ostatné spriaznené osoby***pohľadávky**

FINCHEM, a.s.

CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.

CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.

spolu aktíva**záväzky**

FINCHEM, a.s.

FINCHEM, a.s.-leasing

FINCHEM, a.s. - pôžička plus úrok

CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.

CHEMOSVIT CHEDOS

spolu pasívaBežné účtovné
obdobieBezprostredne
predchádzajúce
účtovné obdobie

37

199

0

33 832

117

0

154**34 031**

2 414

7 245

32 432

0

2 352 174

2 902 652

30 989

60

0

0

2 418 009**2 909 957****2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 135.760 EUR (v roku 2018 : 237.700 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 240.300 EUR (v roku 2018 : 53.440 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018 : žiadne).

Článok VIII. Ostatné informácie

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

Článok IX. Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2019				31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	33 194	0	0	0	33 194
Ostatné kapitálové fondy	780 510	0	0	0	780 510
Zákonné rezervné fondy	1 054 000	117 500	0	0	1 171 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 054 000	117 500	0	0	1 171 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 225 887	3 169 798	2 132 887	0	2 262 798
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 225 887	3 169 798	2 132 887	0	2 262 798
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 502 748	2 305 603	3 154 898	0	2 653 453
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 502 748	2 305 603	3 154 898	0	2 653 453
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	19 685 214	1 056 257	3 169 798	0	17 571 673
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 685 214	1 056 257	3 169 798	0	17 571 673
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 173 758	2 852 994	1 173 758	0	2 852 994
Spolu	55 807 951	9 502 152	9 631 341	0	55 678 762

Spoločnosť použila v roku 2019 časť fondu odmien na motivačné odmeny pre zamestnancov (570.204 €).

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bol z HV roku 2018 tvorený zákonný rezervný fond vo výške 117.500 € a hodnota 1.056.257 € bola zúčtovaná na nerozdelený zisk minulých rokov.

K 31.12.2019 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania), čo predstavovalo zvýšenie 1.995.522 € a zníženie 3.130.490 €. Prepočet menových obchodov / forwardy a swapy / – zúčtovanie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku predstavovalo zvýšenie vo výške 102.304 € a zníženie vo výške -183.368 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 2.852.994 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Účtovný zisk	2 852 994
Prídel do zákonného rezervného fondu	285 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 567 994
Spolu	2 852 994

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	33 194	0	0	0	33 194
Ostatné kapitálové fondy	780 510	0	0	0	780 510
Zákonné rezervné fondy	744 000	310 000	0	0	1 054 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	744 000	310 000	0	0	1 054 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 042 012	1 000 000	816 125	0	1 225 887
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 042 012	1 000 000	816 125	0	1 225 887
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 449 392	2 984 190	1 930 834	0	3 502 748
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 223 974	2 984 190	1 705 416	0	3 502 748
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	225 418	0	225 418	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	17 676 780	2 008 544	110	0	19 685 214
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 676 780	2 008 544	110	0	19 685 214
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 093 126	1 173 758	3 093 126	0	1 173 758
Spolu	54 171 654	7 476 492	5 840 195	0	55 807 951

Článok X. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2019

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Za peňažné prostriedky spoločnosť považovala stavy na účtoch 211 – Pokladnica, 213 – Ceniny, 261 – Peniaze na ceste a kladné zostatky jednotlivých bankových účtov 221 – Bankové účty. Spoločnosť disponovala v roku 2019 kontokorentnými úverovými účtami na účte 221, ale vzhľadom na skutočnosť, že zostatky na týchto bankových účtoch boli významnú časť roka v zápornom zostatku, boli považované za bankové úvery, nie za peňažné prostriedky.

Peňažné ekvivalenty a peňažné ekvivalenty

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt.obdobie
Peňažné prostriedky	89 816	74 178
Peňažné ekvivalenty	0	0
Spolu	89 816	74 178

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2019 ani k 31.12.2019 nevlastnila.

Skladba peňažných prostriedkov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
211 1 POKLADNICA EUR - AB	7 917	12 496
211 2 VALUTOVA POKLADNICA CZK - AB	116	263
211 POKLADNICA	8 033	12 759
213 306 STRAVNE LISTKY	0	6 297
213 CENINY	0	6 297
221 7 BEZNY UCET-CZK-0491827538/0900	1 070	612
221 21 BANKOVY UCET-4310193707/3100	0	459
221 100 BU - VUB BU KONTOKO.207-562/0200	1 208	1 214
221 131 BU - OTP-EUR 18310832/5200	521	0
221 400 BU - VUB REZ.FOND-123-207562/0200	50	50
221 600 BU - VUB-BLOK.PROSTR.-182-207562/020	1 629	1 714
221 610 BU - UNIBANKA -3615385/1200	22 752	0
221 950 BU - TATRABANKA EUR 2627380050/1100	53 485	48 683
221 951 BU - TATRABANKA CZK 2923380004/1100	0	750
221 952 BU - TATRABANKA USD 2826380010/1100	592	662
221 993 BU-27-6428020237/8100	493	1 000
221 995 BEZNY UCET-ULOZKY	0	0
221 BANKOVÉ ÚČTY	81 800	55 144
261 500 PENIAZE NA CESTE-PREVODY MEDZI UCTAM	-17	-22
261 PENIAZE NA CESTE	-17	-22
PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY SPOLU	89 816	74 178

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2019 pri použití nepriamej metódy

Prehľad peňažných tokov od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke:

	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predzadáajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 122 668	1 163 243
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-1 624 210	511 063
A.1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	926 496	830 358
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 k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-22 618	-3 215
A.1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-972 057	-30 579
A.1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-84 538	-71 326
A.1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-2 096 250	-1 114 199
A.1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	280 399	362 306
A.1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 037	-8 980
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-29	-26
A.1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	14
A.1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-392 456	279 009
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 (+/-)	737 880	267 701
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-250 771	-370 695
A.2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 445 704	685 007
A.2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+,-)	-1 710 863	-1 078 208
A.2.	Zmena stavu zásob (-/+)	12 948	23 946

3.			
A.2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	1 440	-1 440
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 247 687	1 303 611
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	51 260	50 870
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-263 560	-379 534
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 035 387	974 947
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	154	23 955
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 035 541	998 902
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-23 762	-36 729
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-394 676	-2 283 205
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-13 441	-55 666
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	559 971	206 359
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	1 440	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-100 000	-300 000
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	200 000	1 900 000
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, kt.sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0

B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	2 096 250	1 114 199
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do invest.činností (-)	0	0
B.16.	Ostané príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Ostané výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	2 325 782	544 958
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
<i>C.1.</i>	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</i>	<i>-2 132 889</i>	<i>-816 125</i>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-2 132 889	-816 125
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, kt.súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
<i>C.2.</i>	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	<i>-1 212 825</i>	<i>-677 463</i>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 700 000	1 500 000
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-3 090 948	-2 177 463
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	550 000	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-400 000	0

C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	28 123	0
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	-7 196
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.	<i>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</i>	<i>-3 345 714</i>	<i>-1 500 784</i>
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A+B+C)	15 609	43 076
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	74 178	0
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	89 787	74 166
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	29	12
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	89 816	74 178