



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

# **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

## **o audite účtovnej závierky za rok 2019**

**Adresát správy:       CHEMOSVIT, a. s.**  
**Štúrova 101**  
**059 21 Svit**  
**IČO: 316 710 47**

**Vranov n. T., marec 2020**

**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 CHEMOSVIT, a.s.

#### Správa z auditu účtovnej závierky

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CHEMOSVIT, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).**

##### Základ pre názor

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

##### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

##### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti 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 nesprávosti



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

v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie 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 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Vo Vranove n. T., 17.3.2020

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 auditor  
Licencia UDVA č. 1122

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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

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

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

|                                                                                                         |                                                         |                                                       |                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 0 5 1 6 8 6 1<br>IČO<br>3 1 6 7 1 0 4 7<br>SK NACE<br>6 8 . 2 0 . 0 | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br>X veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 1 9<br>do 1 2 2 0 1 9<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2 0 1 8<br>do 1 2 2 0 1 8 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

CHEMOSVIT, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica ŠTÚROVA Číslo 1 0 1

PSČ Obec  
0 5 9 2 1 SVIT

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register okresného súdu v Prešove, oddiel Sa, vložka 136 / P

Telefónne číslo Faxové číslo  
+ 4 2 1 5 2 7 1 5 2 7 0 6 + 4 2 1 5 2 7 1 5 2 6 8 3

E-mailová adresa

LEHOCZKA . D@CHEMOSVIT . SK

Zostavená dňa:

0 5 . 0 3 . 2 0 2 0

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

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 1 6 8 6 1

IČO 3 1 6 7 1 0 4 7



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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                                      |               |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci 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 9 8 1 9                            | 8 9 8 1 9     |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   |                                      |               |                                                 |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 7 3 3 7 5 0                          | 3 6 7 7 5 7   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 3 6 5 9 9 3                          | 1 7 7 3 9 8 2 |                                                 |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 4 4 2 2 4 8                          | 7 6 2 5 5     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 3 6 5 9 9 3                          | 1 3 5 5 2 9 6 |                                                 |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 3 5 8 1 9                            | 2 3 2 6 3     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1 2 5 5 6                            | 1 0 5 6 3 5 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                   | 1 4 4 5 3                            | 1 4 4 5 3     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                                      | 2 5 2 4 1 3   |                                                 |



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

DIČ 2 0 2 0 5 1 6 8 6 1

IČO 3 1 6 7 1 0 4 7



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

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



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



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



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



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



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

## 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<br>(2019) | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>(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<br>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<br/>doba používania<br/>v mesiacoch</i> | <i>Metóda<br/>odpisovania</i> | <i>Mesačná odpisová<br/>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:

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

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

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

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

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

#### q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

#### 5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

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

**Článok III. Informácie, ktoré vysvetľujú a 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:

| Bežné účtovné obdobie              |                               |         |                     |          |                |                         |                             |         |
|------------------------------------|-------------------------------|---------|---------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------|---------|
| Dlhodobý nehmotný majetok          | Aktiv.<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obstará-<br>vaný<br>DNM | Poskyt.<br>predd. na<br>DNM | Spolu   |
| 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 :

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

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

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

**Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

Spoločnosť mala poistený dlhodobý hmotný majetok v roku 2019 takto :

| Názov                                     | Spôsob (riziko) poistenia                  | Výška poistnej sumy |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------|
| <b>poistené :</b>                         | <i>Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.</i> |                     |
| nehnutelný majetok                        | živelné riziko                             | 35 304 000 €        |
| hnuteľný majetok                          | živelné riziko, odcudzenie, vandalizmus    | 6 630 000 €         |
| stroje a elektronika (súbor strojov)      | strojné prerušenie prevádzky               | 7 783 847 €         |
| <b>povinné zmluvné poistenie vozidiel</b> | <i>Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.</i> |                     |
| <b>havarijné poistenie vozidiel</b>       | <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 |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                  |                                    |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| 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             |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                     |                                    |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| 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             |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                       |                                    |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce                            | 16,00%                             | 16,00%                               | 1 992 445                                                  | 404 428                                                 | 318 791             |
| - ostatné CP (nevýznamný podiel)                                 |                                    |                                      | 13 353                                                     |                                                         | 13 353              |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>       |                                    |                                      |                                                            |                                                         | 0                   |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                           | x                                  | x                                    | x                                                          | x                                                       | <b>59 599 906</b>   |

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 |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                        |                                                         |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| CHEMOSVIT FOLIE, a.s. Svät                                             | 100,00%                                                 | 100,00%                              | 27 801 333                                                 | 935 369                                                 | 27 801 333          |
| STROJCHEM, a.s. Svät                                                   | 100,00%                                                 | 100,00%                              | 6 987 234                                                  | -254 169                                                | 6 987 234           |
| CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s. Svät                                         | 100,00%                                                 | 100,00%                              | 7 690 275                                                  | -124 385                                                | 7 690 275           |
| REKREATOR, 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             |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                           |                                                         |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| TERICHEM, a.s.                                                         | 49,91%                                                  | 50,00%                               | 28 380 732                                                 | -325 983                                                | 14 164 823          |
| TATRAFAN, s.r.o. Svät                                                  | 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             |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                             |                                                         |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce - ostatné CP (nevýznamný podiel) | 16,00%                                                  | 16,00%                               | 2 199 742<br>13 353                                        | 611 725                                                 | 351 959<br>13 353   |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>             |                                                         |                                      |                                                            |                                                         | 0                   |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                 | x                                                       | x                                    | x                                                          | x                                                       | <b>60 722 873</b>   |

#### 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<br>a podiely v<br>PÚJ | Podielové CP<br>okrem PÚJ | Ostatné CP<br>a podiely | Pôžičky<br>PÚJ | Pôžičky<br>okrem<br>PUJ | Ostatné<br>pôžičky | Obstaráva<br>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<br>a podiely v<br>PÚJ                  | Podielové CP<br>okrem PÚJ | Ostatné CP<br>a podiely | Pôžičky<br>PÚJ | Pôžičky<br>okrem<br>PUJ | Ostatné<br>pôžičky | Obstaráva<br>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           |                  |
| <b>Spolu :</b>                        | <b>3 130 490</b> | <b>1 995 522</b> |

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             |
| <b>Spolu :</b>              | <b>600 000</b>      |

**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<br>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<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP z<br>dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav OP na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia |
| a                                                                                                        | b                                              | c            | d                                                   | e                                                                  | f                                           |
| Pohľadávky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                      | 537 334                                        | 237          | 0                                                   | 525 015                                                            | 12 556                                      |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.<br>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<br>účtovným jednotkám                                                 | 0                                              | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                                           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a<br>združeniu                                                       | 0                                              | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                                           |
| Iné pohľadávky                                                                                           | 0                                              | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                                           |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                                                  | <b>1 338 050</b>                               | <b>2 731</b> | <b>2 939</b>                                        | <b>971 849</b>                                                     | <b>365 993</b>                              |

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              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                                     |                |                |                |
| Iné pohľadávky                                                                                 | 89 819         | 0              | 89 819         |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                               | <b>89 819</b>  | <b>0</b>       | <b>89 819</b>  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                   |                |                |                |
| 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         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                             | <b>336 289</b> | <b>397 461</b> | <b>733 750</b> |

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                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                               | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                   |                |                  |                  |
| 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           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                             | <b>612 158</b> | <b>2 499 874</b> | <b>3 112 032</b> |

**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                                       |
| <b>Spolu</b>   | <b>89 816</b>         | <b>74 178</b>                                |

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                                     |
| <b>Spolu</b>                              | <b>-306 980</b>       | <b>-575 099</b>                              |

**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 |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>28 643</b>         | <b>19 164</b>                                |
| NBO - upgrade,maintenance                          | 28 080                | 18 296                                       |
| NBO - normy, licenčné poplatky                     | 563                   | 758                                          |
| NBO - predplatné                                   | 0                     | 110                                          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>64 423</b>         | <b>61 230</b>                                |
| 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                                        |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>1 603</b>          | <b>513</b>                                   |
| PBO - služby                                       | 21                    | 0                                            |
| PBO - bonus                                        | 1 504                 | 0                                            |
| PBO - energie a služby - dobropisy                 | 78                    | 513                                          |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>94 669</b>         | <b>80 907</b>                                |

**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                                 | <b>1 173 758</b>                             |
| Rozdelenie účtovného zisku                   | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu         | 117 500                                      |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 056 258                                    |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>1 173 758</b>                             |

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:

|                                              |                  |
|----------------------------------------------|------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                          | <b>2 852 994</b> |
| Prídel do zákonného rezervného fondu         | 285 000          |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 2 567 994        |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>2 852 994</b> |

**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<br>účt.obd.     | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie       | Stav na konci<br>účt.obd. |
| a                                                 | b                                | c              | d              | e              | f                         |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>171 618</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>22 618</b>  | <b>149 000</b>            |
| <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                    |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu :</b>           | <b>171 618</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>22 618</b>  | <b>149 000</b>            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>442 381</b>                   | <b>229 939</b> | <b>251 291</b> | <b>191 090</b> | <b>229 939</b>            |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>                 |                                  |                |                |                |                           |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 96 263                           | 45 071         | 96 263         | 0              | 45 071                    |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu :</b>         | <b>96 263</b>                    | <b>45 071</b>  | <b>96 263</b>  | <b>0</b>       | <b>45 071</b>             |
| <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                         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu :</b>         | <b>346 118</b>                   | <b>184 868</b> | <b>155 028</b> | <b>191 090</b> | <b>184 868</b>            |

| Názov položky                                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2018 |                |                |                |                           |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------|
|                                                   | Stav na začiatku<br>účt.obd.                            | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie       | Stav na konci<br>účt.obd. |
| a                                                 | b                                                       | c              | d              | e              | f                         |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>174 833</b>                                          | <b>75 618</b>  | <b>78 833</b>  | <b>0</b>       | <b>171 618</b>            |
| <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                    |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu :</b>           | <b>174 833</b>                                          | <b>75 618</b>  | <b>78 833</b>  | <b>0</b>       | <b>171 618</b>            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>641 334</b>                                          | <b>442 381</b> | <b>506 980</b> | <b>134 354</b> | <b>442 381</b>            |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>                 |                                                         |                |                |                |                           |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 139 428                                                 | 96 263         | 122 682        | 16 746         | 96 263                    |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu :</b>         | <b>139 428</b>                                          | <b>96 263</b>  | <b>122 682</b> | <b>16 746</b>  | <b>96 263</b>             |
| <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                         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu :</b>         | <b>501 906</b>                                          | <b>346 118</b> | <b>384 298</b> | <b>117 608</b> | <b>346 118</b>            |

**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    |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>              |                       |                      |                  |
| 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        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>        | <b>3 205 321</b>      | <b>0</b>             | <b>3 205 321</b> |

|                                                  |                  |               |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                        |                  |               |                  |
| 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           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                  | <b>3 471 441</b> | <b>19 967</b> | <b>3 491 408</b> |

| (rok 2018)                                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                                  | V lehote splatnosti                          | Po lehote splatnosti | Záväzky spolu    |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                          |                                              |                      |                  |
| 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        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                    | <b>3 116 325</b>                             | <b>0</b>             | <b>3 116 325</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                        |                                              |                      |                  |
| 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          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                  | <b>4 894 032</b>                             | <b>27 393</b>        | <b>4 921 425</b> |

**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 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                              | <b>28 123</b>         | <b>11 618</b>                                |
| Záväzky so zostat.dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 28 123                | 11 618                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov      | 0                     | 0                                            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                            | <b>3 491 408</b>      | <b>4 921 425</b>                             |
| 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 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-16 150 399</b>    | <b>-16 000 207</b>                           |
| odpočítateľné                                                                         | 0                     | 0                                            |
| zdaniteľné                                                                            | -16 150 399           | -16 000 207                                  |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>1 029 488</b>      | <b>1 230 104</b>                             |
| 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                                            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>-3 175 391</b>     | <b>-3 101 722</b>                            |

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

**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 |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>2 986</b>          | <b>2 400</b>                                 |
| 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>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>1 807</b>          | <b>2 986</b>                                 |

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 |
|---------------------------------------------|------|---------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>               |      |               |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| 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                                                                             |
| <b>Dlhodobé úvery spolu :</b>               |      |               |                  | <b>18 985 141</b>                                      | <b>18 985 141</b>                             | <b>19 063 609</b>                                                             |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>             |      |               |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| 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                                                                             |
| <b>Krátkodobé úvery spolu :</b>             |      |               |                  | <b>4 675 264</b>                                       | <b>4 675 264</b>                              | <b>5 987 744</b>                                                              |

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<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za<br>bežné<br>účtovné<br>obdobie | Suma<br>istiny<br>v eurách za<br>bežné<br>účtovné<br>obdobie | Suma istiny<br>v eurách za<br>bezprost.<br>predchádz.<br>účtovné<br>obdobie |
|-------------------------------------|------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |      |                     |                     | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                                    |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |      |                     |                     | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                                    |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |      |                     |                     |                                                                       |                                                              |                                                                             |
| 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<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                           | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                           |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                         | <b>6 517</b>                | <b>10 290</b>                                      |
| Úroky z bežných účtov uhradené v januári nasl.roka                         | 6 517                       | 10 290                                             |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                           |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                          | <b>3 870</b>                | <b>3 811</b>                                       |
| Výnosy budúcich období-služby (Lidl)                                       | 269                         | 0                                                  |
| Výnosy budúcich období-nájomné a energie spojené s prenájmom<br>MARGARÉTKA | 3601                        | 3811                                               |
| <b>Spolu :</b>                                                             | <u><b>10 387</b></u>        | <u><b>58 497</b></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<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov | do jedného roka<br>vrátane                   | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov |
| Istina         | 2 544                      | 48 350                                         | 9 891                 | 0                                            | 0                                              | 0                     |
| Finančný výnos | 325                        | 3 893                                          | 301                   | 0                                            | 0                                              | 0                     |
| <b>Spolu</b>   | <b>2 869</b>               | <b>52 243</b>                                  | <b>10 192</b>         | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                       | <b>0</b>              |

#### 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<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov | do jedného roka<br>vrátane                   | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov |
| Istina          | 4 380                      | 18 423                                         | 4 433                 | 0                                            | 0                                              | 0                     |
| Finančný náklad | 610                        | 1 538                                          | 141                   | 0                                            | 0                                              | 0                     |
| <b>Spolu</b>    | <b>4 990</b>               | <b>19 961</b>                                  | <b>4 574</b>          | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                       | <b>0</b>              |

#### 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 % |
|                                                | 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                                          | <b>933 354</b>        | <b>196 004</b>        | 21%     | <b>22 503</b>                                | <b>4 726</b>          | 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%     |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   | <b>x</b>              | <b><u>269 674</u></b> |         | <b>x</b>                                     | <b><u>-10 515</u></b> |         |

## 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<br>podkladového<br>nástroja |
|-------------------------------------------------|-----------------|---------------|--------------------------------------------|
|                                                 | pohľadávky      | záväzku       |                                            |
| a                                               | b               | c             | d                                          |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> | <b>119 964</b>  | <b>12 088</b> |                                            |
| Opcie                                           | 0               | 12 088        | EUR/CM                                     |
| Forwardy                                        | 119 964         | 0             | EUR/CM                                     |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>      |                                            |

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

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<br>Spolcentrum a LD -<br>wellness, gastro, hotel |                                                    |
|------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                        | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie | Bežné účtovné<br>obdobie                                             | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| a                      | b                        | c                                                  | d                           | e                                                  | f                                                                    | g                                                  |
| Slovenská<br>republika | 3 423 589                | 3 265 083                                          | 3 171 732                   | 3 236 903                                          | 115 367                                                              | 581 607                                            |
| <b>Spolu</b>           | <b>3 423 589</b>         | <b>3 265 083</b>                                   | <b>3 171 732</b>            | <b>3 236 903</b>                                   | <b>115 367</b>                                                       | <b>581 607</b>                                     |

**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<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b> | <b>0</b>                 | <b>22 256</b>                                      |
| 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<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu</b>                    | <b>574 588</b>           | <b>247 815</b>                                     |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku                                       | 559 972                  | 206 359                                            |
| Tržby z predaja materiálu                                                | 14 616                   | 41 456                                             |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>244 173</b>           | <b>160 253</b>                                     |
| 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                                              |
| <b>Celkom:</b>                                                           | <b>818 761</b>           | <b>408 068</b>                                     |

**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                                      |
| <b>Osobné náklady celkom :</b>            | <b>1 550 361</b>      | <b>2 632 086</b>                             |

**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                                    |
| <b>Celkom finančné výnosy:</b>                                          | <b>2 208 920</b>      | <b>1 268 306</b>                             |

**g) Položky nákladov na poskytnuté služby**

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

| Názov položky                                 | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predch.<br>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                                 |
| <b>Celkom :</b>                               | <b><u>2 710 823</u></b>  | <b><u>1 511 187</u></b>                 |

**h) Položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

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

| Názov položky                                                      | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predch.<br>účt.obdobie |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu</b>    | <b>519 311</b>           | <b>131 511</b>                          |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku                       | 485 368                  | 115 475                                 |
| Zostatková cena predaného materiálu                                | 33 943                   | 16 036                                  |
| <b>Opravné položky k pohľadávkam</b>                               | <b>379 581</b>           | <b>382 772</b>                          |
| Tvorba opravenej položky                                           | 585 277                  | 383 221                                 |
| Rozpustenie opravenej položky                                      | -205 696                 | -449                                    |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospod.činnosti,z toho:</b> | <b>419 078</b>           | <b>285 112</b>                          |
| 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                                   |
| <b>Celkom :</b>                                                    | <b>1 317 970</b>         | <b>799 395</b>                          |

**i) Položky finančných nákladov**

Prehľad o položkách finančných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predch.<br>účt.obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                |                          |                                         |
| 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                                       |
| <b>Celkom :</b>                                                 | <b>352 606</b>           | <b>596 902</b>                          |

**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 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>9 850</b>          | <b>9 850</b>                                 |
| 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                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>6 710 688</b>      | <b>7 083 593</b>                             |

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

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

**b) Podmienенé 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<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>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                                        |
|                                      | <b>-72 539 972</b>          | <b>-61 369 646</b>                                 |

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<br>účtovné obdobie | Bezprostr.<br>predchádz.<br>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                                       |
| <b>spolu aktíva</b>                 | <b>254 215</b>        | <b>2 062 294</b>                             |

**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        |
| <b>spolu pasíva</b>                    | <b>594 823</b> | <b>1 427 050</b> |

## 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 pasíva**Bežné 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                 |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>28 352 640</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>28 352 640</b> |
| Základné imanie                                                    | 28 352 640                   | 0                | 0                | 0        | 28 352 640        |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0                | 0                | 0        | 0                 |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0                | 0                | 0        | 0                 |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>33 194</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>33 194</b>     |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>780 510</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>780 510</b>    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>1 054 000</b>             | <b>117 500</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>1 171 500</b>  |
| 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                 |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>1 225 887</b>             | <b>3 169 798</b> | <b>2 132 887</b> | <b>0</b> | <b>2 262 798</b>  |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0                | 0                | 0        | 0                 |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 1 225 887                    | 3 169 798        | 2 132 887        | 0        | 2 262 798         |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>3 502 748</b>             | <b>2 305 603</b> | <b>3 154 898</b> | <b>0</b> | <b>2 653 453</b>  |
| 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                 |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>19 685 214</b>            | <b>1 056 257</b> | <b>3 169 798</b> | <b>0</b> | <b>17 571 673</b> |
| 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                 |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 173 758</b>             | <b>2 852 994</b> | <b>1 173 758</b> | <b>0</b> | <b>2 852 994</b>  |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>55 807 951</b>            | <b>9 502 152</b> | <b>9 631 341</b> | <b>0</b> | <b>55 678 762</b> |

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:

|                                              |                  |
|----------------------------------------------|------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                          | <b>2 852 994</b> |
| Prídel do zákonného rezervného fondu         | 285 000          |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 2 567 994        |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>2 852 994</b> |

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<br>1.1.2018                                  | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | Stav k<br>31.12.2018 |
| a                                                                  | b                                                   | c                | d                | e        | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>28 352 640</b>                                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>28 352 640</b>    |
| 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                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>33 194</b>                                       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>33 194</b>        |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>780 510</b>                                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>780 510</b>       |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>744 000</b>                                      | <b>310 000</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>1 054 000</b>     |
| 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                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>1 042 012</b>                                    | <b>1 000 000</b> | <b>816 125</b>   | <b>0</b> | <b>1 225 887</b>     |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 1 042 012                                           | 1 000 000        | 816 125          | 0        | 1 225 887            |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>2 449 392</b>                                    | <b>2 984 190</b> | <b>1 930 834</b> | <b>0</b> | <b>3 502 748</b>     |
| 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                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>17 676 780</b>                                   | <b>2 008 544</b> | <b>110</b>       | <b>0</b> | <b>19 685 214</b>    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 17 676 780                                          | 2 008 544        | 110              | 0        | 19 685 214           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>3 093 126</b>                                    | <b>1 173 758</b> | <b>3 093 126</b> | <b>0</b> | <b>1 173 758</b>     |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>54 171 654</b>                                   | <b>7 476 492</b> | <b>5 840 195</b> | <b>0</b> | <b>55 807 951</b>    |

## 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<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádz.<br>účt.obdobie |
|---------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|
| Peňažné prostriedky | 89 816                      | 74 178                                     |
| Peňažné ekvivalenty | 0                           | 0                                          |
| <b>Spolu</b>        | <b>89 816</b>               | <b>74 178</b>                              |

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2019 ani k 31.12.2019 nevlastnila.

**Skladba peňažných prostriedkov:**

|                                              | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------|
| 211 1 POKLADNICA EUR - AB                    | 7 917                       | 12 496                                                |
| 211 2 VALUTOVA POKLADNICA CZK - AB           | 116                         | 263                                                   |
| <b>211 POKLADNICA</b>                        | <b>8 033</b>                | <b>12 759</b>                                         |
| 213 306 STRAVNE LISTKY                       | 0                           | 6 297                                                 |
| <b>213 CENINY</b>                            | <b>0</b>                    | <b>6 297</b>                                          |
| 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                                                     |
| <b>221 BANKOVÉ ÚČTY</b>                      | <b>81 800</b>               | <b>55 144</b>                                         |
| 261 500 PENIAZE NA CESTE-PREVODY MEDZI UCTAM | -17                         | -22                                                   |
| <b>261 PENIAZE NA CESTE</b>                  | <b>-17</b>                  | <b>-22</b>                                            |
| <b>PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY SPOLU</b>             | <b>89 816</b>               | <b>74 178</b>                                         |

**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 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------|
|          | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                             |
| 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.<br>4. | Zmena stavu krátkodobého finančního majetku, s výnimkou majetku, který je součástí peněžných prostředků a peněžných ekvivalentů (-/+)                                                                                            | 1 440            | -1 440           |
|            | <b>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.)</b>                                               | <b>1 247 687</b> | <b>1 303 611</b> |
| 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                |
|            | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                  | <b>1 035 387</b> | <b>974 947</b>   |
| A.7.       | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | 154              | 23 955           |
| <b>A</b>   | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                            | <b>1 035 541</b> | <b>998 902</b>   |
|            | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                  |                  |
| 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>B.</b>   | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                     | <b>2 325 782</b>  | <b>544 958</b>  |
|             | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                     |                   |                 |
| <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            |