

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.
Sídlo:	Štúrova 101, 059 21 Svit
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 02.08. 2012
Hlavný predmet podnikania:	Cestná nákladná doprava
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	4 542 332	4 488 896	ANO
Čistý obrat celkom	9 736 450	9 120 267	ANO
Počet zamestnancov	128	129	ANO

UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2019 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 03. júna 2020.

4) Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

5) Spoločnosť sa ako dcérska účtovná jednotka zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FINCHEM, a.s. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle Spoločnosti, Štúrova 101, 059 21 Svit.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	128	129
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	128	129
- počet vedúcich zamestnancov	5	5

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.
- 2) Účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
- 3) Spoločnosť má majetok v nájme (operatívny prenájom).
- 4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:
- a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálnou hodnotou
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

- b) O trvalom znížení hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.
- c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.
- d) Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom, dlhodobom finančnom majetku ani poskytnutých dotáciách.
- e) ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob
- metódu FIFO v sklade 1 (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU)
 - metódu váženého aritmetického priemeru v sklade 2 (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU)
- f) ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).

g) ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

5) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	3	33,3
Stavby	021	30	3,33
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	022.A	4 - 8	16,67
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	4 – 6	25

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 3 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v samostatnom podsysteme.
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci, nepoužíva komponentné odpisovanie.
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

6) ÚJ neúčtovala o oprave významných chýb minulých období v bežnom účtovnom období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		19 933						19 933
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		19 933						19 933
Oprávky								
Stav na začiatku		18 554						18 554
Prírastky		1 379						1 379
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		19 933						19 933
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		1 379						1 379
Stav na konci		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		19 933						19 933
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		19 933						19 933
Oprávky								
Stav na začiatku		16 742						16 742
Prírastky		1 812						1 812
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		18 554						18 554
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		3 191						3 191
Stav na konci		1 379						1 379

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	542 843	574 839	1 667 532						2 785 214
Prírastky			85 548						85 548
Úbytky			56 561						56 561
Presuny									
Stav na konci	542 843	574 839	1 696 519						2 814 201
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		10 800	885 055						895 855
Prírastky		21 151	230 919						252 070
Úbytky			56 561						56 561
Presuny									
Stav na konci		31 951	1 059 413						1 091 364
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	542 843	564 039	782 477						1 889 359
Stav na konci	542 843	542 888	637 106						1 722 837
<i>Obstarávaný dlhodobý HM</i>									820
Stav na konci									1 723 657

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		11 609	1 815 919						1 827 528
Prírastky	542 843	563 230	77 147						1 183 220
Úbytky			225 534						225 534
Presuny									
Stav na konci	542 843	574 839	1 667 532						2 785 214
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		5 895	826 065						831 960
Prírastky		4 905	284 524						289 429
Úbytky			225 534						225 534
Stav na konci		10 800	885 055						895 855
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		5 714	989 854						995 568
Stav na konci	542 843	564 039	782 477						1 889 359

ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) ÚJ účtovala o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo z dôvodu jeho obstarania finančným prenájmom. Jedná sa o nákladný náves – 38 ks a osobné vozidlo – 2 ks. (Príloha č.2)

c.1) ÚJ neeviduje dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý hmotný majetok na ktoré je zriadené záložné právo alebo má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

d-l) ÚJ o takomto majetku neúčtovala.

m) Opravná položka k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	10 149		2 917	7 023	209
Zásoby spolu (R34 súvahy):	10 149		2 917	7 023	209

Komentár: Opravná položka (OP) k zásobám bola zúčtovaná z dôvodu predaja predmetných zásob a z dôvodu ich fyzickej likvidácie.

n) ÚJ neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

o) Zákazková výroba (§30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§30d PU) nie predmetom činnosti ÚJ.

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok

Opravná položka k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	84 426	9 662	28 209	5 587	60 292
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	77 636	9 662	28 209	1 335	57 754
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	6 790			4 252	2 538

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Tivian Trade s.r.o.	36 540	36 540	100
Deufrance Transport GmbH	14 720	14 720	100

- **Dôvodom tvorby** opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvodom zúčtovania** opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50 % k pohľadávkam po splatnosti 720 dní a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	93 354	0	93 354
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 594 165	458 838	2 053 003

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	120 496	0	120 496
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 494 608	380 260	1 874 868

r) ÚJ neviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	1 159 200	1 596 487	437 287	21	91 830
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy		5 826	5 826	21	1 224
Odpčet daňovej straty	X			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		1 428	1 428	21	300
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	X	93 354

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň je vypočítaná len z dočasných rozdielov.

➤ Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

u-x) ÚJ neúčtovala o inom krátkodobom finančnom majetku, ani vlastných akciách.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	24 144
NBO – predplatené služby	22 530
NBO – poistenie majetku	1 614
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	808
PBO – bonus ND, tržba za služby	808

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Základné imanie vo výške 3 700 000 je celé splatené a zapísané v obchodnom registri.
2. Zúčtovanie účtovnej straty vykázananej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 550 984
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 550 984

b) Rezervy :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0				0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	102 039	100 840	95 971	6 068	100 840
z toho: mzdy na nevyčerp.RD	88 310	95 014	83 511	4 799	95 014
overenie ÚZ	2 800	2 800	2 800	0	2 800
Pokuty	4 400	0	4 400	0	0
Ostatné	6 529	3 026	5 260	1 269	6 529

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	126 933	102 039	117 815	9 118	102 039
z toho: mzdy na nevyčerp.RD	104 421	88 310	98 885	5 536	88 310
overenie ÚZ	2 800	2 800	2 800		2 800
odmeny	10 845		10 845		
Pokuty		4 400			4 400
Ostatné	8 867	6 529	5 285	3 582	6 529

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	55 044	0	55 044
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 037 631	205 185	1 242 816

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	98 009	0	98 009
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	875 495	158 519	1 034 014

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	55 044	98 009
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	55 044	98 009
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 242 816	1 034 014
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 242 816	1 034 014
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) ÚJ neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku – ÚJ účtovala o odloženej daňovej pohľadávke

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)	12 338	10 848
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 030	13 420
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 030	13 420
Čerpanie sociálneho fondu	13 443	11 930
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	12 925	12 338

Sociálny fond sa tvoril povinne na ťarchu nákladov podľa zákona o sociálnom fonde a čerpal sa na sociálne, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

h) Vydané dlhopisy - neaktuálne

i.1) Bankové úvery

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	Splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
UniCredit bank a.s.	EUR	prevádzkový		1 700 000	1	30.09.2021
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankový úver je zabezpečený blankozmenkou vystavenou CHEMOSVIT a.s..

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	20 432
Opravy vozidiel – pístné udalosti	6 278
VBO – ostatné	14 154
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu :

Spoločnosť má k 31.12.2020 prenájatých formou finančného prenájmu 38 ks nákladných návesov a 2 ks osobné vozidlá. (príloha č.2)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	83 103	42 119	0	206 822	85 671	0
Finančný náklad	1 236	2 059	0	2 175	431	0
Spolu	84 339	44 178	0	208 997	86 102	0

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov	21	21

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-379 737	x	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		-79 745	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	224 765	47 201	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-82 616	-17 349	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)		0	
6	Ostatné pripočítateľné položky (R302-308 DP)	479	100	
7	Základ dane (R500 DP):	-237 109	-49 793	21
8	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		0	
9	Splatná daň z príjmov po úpravách:		0	
10	Odložená daň z príjmov:		27 142	21
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		27 142	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-564 110	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		-118 463	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	278 185	58 419	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-155 213	-32 595	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)		0	
6	Základ dane (R500 DP):	459	96	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-440 679	-92 543	21
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		0	
9	Odložená daň z príjmov:		0	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-13 125	21
			-13 125	21

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Tržby za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x)

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj tovaru	49 831	50 433
Služby	9 686 619	9 069 834
Z toho : tuzemsko	4 239 896	3 792 792
zahraničie	5 446 723	5 277 042

c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy vozidiel	591 590	669 407
Ostatná aktivácia	1 765	3 880
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	593 355	673 287

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Náhrada škody od poisťovne	123 028	202 628
DPH uplatnená v zahraničí	511 842	595 076
Ostatné	83 181	94 113
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (R09 VZaS)	718 051	891 817

e) Osobné náklady

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 451 985	1 392 165
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	372 425	353 524
Zdravotná poisťovňa	144 750	138 528
Iné osobné a sociálne náklady	70 020	52 972
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	2 039 180	1 937 189

f) Finančné výnosy

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	777	572
Kurzové zisky počas roku (663.A)	7	159
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	824	533
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	1 608	1 264

g) Náklady na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	738 576	821 762
Cestovné	872 689	844 094
Prepravné služby	1 274 731	570 682
Nájomné	964 487	1 024 980
Poplatky za diaľnice	1 518 860	1 534 534
Subdodávky	55 279	59 902
Výkony spojov	19 694	28 054
Ostatné	190 655	211 963
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	5 634 971	5 095 971

h) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Poistenie	363 110	243 101
DPH z tovarov a služieb v zahraničí	511 842	595 076
Ostatné	50 002	53 989
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti (R26 VZaS)	924 954	892 166

i) Finančné náklady

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	18 838	16 653
Kurzové straty počas roku (563.A)	4 590	2 077
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	705	124
Ostatné finančné náklady (56x)	7 290	8 099
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	31 423	26 953

2) V priebehu účtovného obdobia ÚJ neúčtovala o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

3) Náklady za overenie individuálnej závierky audítorom

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	2 800	2 800
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

4) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	49 831	50 433
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	9 686 619	9 069 834
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	9 736 450	9 120 267

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	4 291 727	3 825 652
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	5 442 723	5 293 765
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	2 000	850
	9 736 450	9 120 267

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1b) Podmienené záväzky

Spoločnosť eviduje podmienené záväzky vyplývajúce z uzavretých zmlúv o operatívnom prenájme dopravných prostriedkov – 88 ks a nehnuteľností. (príloha č.3)

3) Podsúvahové účty (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok – nehnuteľnosti	339 168	339 168
Prenajatý majetok – dopravné prostriedky	5 873 831	6 114 838
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Spoločnosť uskutočnila so spriaznenými osobami v priebehu účtovného obdobia len obchody na základe obvyklých obchodných podmienok. Jedná sa o nasledujúce transakcie :

Spriaznená osoba: FINCHEM, a.s. – materská spoločnosť	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup hmotného majetku	0	1 106 074
Nákup služieb	25 106	270 650
Pôžička – k 31.12. splatená	0	180 000
Úrok z pôžičky	0	1 386
Predaj tovarov	1 062	1 180
Predaj služieb	149 035	273 488
Pohľadávky k 31.12.	46	20 046
Závazky k 31.12.	1 350	0

Spriaznená osoba: CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.- sesterská spol.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup tovarov	2 867	21 822
Nákup služieb	21 753	3 409
Pôžička – k 31.12.2019 splatená		230 000
Úrok z pôžičky	103	1 410
Predaj tovarov	1 809	2 796
Predaj služieb	27 361	13 598
Pohľadávky k 31.12.	7 336	0
Závazky k 31.12.	3 518	3 423

2) Príjmy a výhody členov orgánov

Členom štatutárnych a dozorných orgánov neboli v priebehu účtovného obdobia vyplatené žiadne odmeny, poskytnuté žiadne pôžičky, záruky ani iné zabezpečenia.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 834 402
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	- 406 880
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 427 522
Dôvody zmien vlastného imania v členení	X
j) účtovná strata (účet 431):	- 406 880

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	885 386
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	949 016
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 834 402
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
j) účtovný zisk (účet 431):	1 500 000
	- 550 984

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: príloha č.1

Informácie k časti T. príloha č.3 o prehľade peňažných tokov
(s použitím nepriamej metódy vykazovania)

Označení položky	Obsah položky	Bežné účt.obdobie	Minulé účt.obdobie
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</i>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-379737	-564110
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A. 1.13.) (+/-)	209280	249617
A. 1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	230816	229770
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 (+)	14105	769
A. 1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-34073	-5361
A. 1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-5640	25681
A. 1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	18839	16653
A. 1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-777	-572
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-15330	-34198
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 (+/-)	1340	16875
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa 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)	210729	-162351
A. 2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-154002	57232
A. 2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	331324	-233356
A. 2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	33407	13773
A. 2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňaž. prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	0	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	40272	-476844
A. 3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	777	572
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-18839	-16653
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa		

	začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 6.)	401947	71185
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	0
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-14381	26950
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 9.)	387566	98135
	Peňažné toky z investičnej činnosti		0
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-44247	-1200078
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	28568	113880
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 (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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 (-)		
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 (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú		

	činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B. 19.)	-15679	-1086198
	<i>Peňažné toky z finančnej činnosti</i>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	1500000
C. 1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	1500000
C. 1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtov. jednotkou (-)		
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, ktoré súvisia so znížením vlast. imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2.1. až C. 2.10.)	83671	161631
C. 2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)	300000	800000
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 (-)		
C. 2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-380000
C. 2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-216329	-258369
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 (+)		
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 (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
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 (-)		
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 (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		

C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu a výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	83671	1661631
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňaž. prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	455558	673568
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	464986	355528
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	540807	464986
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	540807	464986

Finančný prenájom k 31.12.2020

Príloha č. 2

P. č.	Účet	č.LZ	EC	Začiatok lizingu	Koniec lizingu	Splátka r.2020	Zostatok k 31.12.20	Splátka r.2021	Splátka r.2022	Splátka r.2023	Splátka r.2024	Splátka r.2025	Splátka r.2026	Leasingová spoločnosť
1.	474.150	LZC/15/10967	PP033YG	1/2016	12/2020	4 815,00	1,00	1,00						VÚB Leasing, a.s.
2.	474.160	LZC/15/10968	PP097YG	1/2016	12/2020	4 815,00	1,00	1,00						VÚB Leasing, a.s.
3.	474.170	LZC/15/10969	PP986YF	1/2016	12/2020	4 815,00	1,00	1,00						VÚB Leasing, a.s.
4.	474.180	LZC/15/10970	PP089YG	1/2016	12/2020	4 815,00	1,00	1,00						VÚB Leasing, a.s.
5.	474.190	LZC/15/10971	PP094YG	1/2016	12/2020	4 815,00	1,00	1,00						VÚB Leasing, a.s.
6.	474.200	LZC/15/10972	PP103YG	1/2016	12/2020	4 815,00	1,00	1,00						VÚB Leasing, a.s.
7.	474.210	LZC/15/10973	PP093YG	1/2016	12/2020	4 815,00	1,00	1,00						VÚB Leasing, a.s.
8.	474.220	LZC/15/10974	PP105YG	1/2016	12/2020	4 815,00	1,00	1,00						VÚB Leasing, a.s.
9.	474.230	LZC/15/10975	PP113YG	1/2016	12/2020	4 815,00	1,00	1,00						VÚB Leasing, a.s.
10.	474.240	LZC/15/10976	PP125YG	1/2016	12/2020	4 815,00	1,00	1,00						VÚB Leasing, a.s.
11.	474.250	LZC/15/10977	PP127YG	1/2016	12/2020	4 815,00	1,00	1,00						VÚB Leasing, a.s.
12.	474.260	LZC/15/10978	PP110YG	1/2016	12/2020	4 815,00	1,00	1,00						VÚB Leasing, a.s.
13.	474.270	LZC/15/10979	PP102YG	1/2016	12/2020	4 815,00	1,00	1,00						VÚB Leasing, a.s.
14.	474.280	LZC/16/10088	PP001YG	2/2016	1/2021	6 786,12	571,27	571,27						VÚB Leasing, a.s.
15.	474.290	LZC/16/10089	PP053YG	2/2016	1/2021	6 985,69	588,04	588,04						VÚB Leasing, a.s.
16.	474.300	LZC/16/10090	PP080YG	2/2016	1/2021	6 985,69	588,04	588,04						VÚB Leasing, a.s.
17.	474.310	LZC/16/10091	PP081YG	2/2016	1/2021	6 985,69	588,04	588,04						VÚB Leasing, a.s.
18.	474.320	LZC/16/10092	PP059YG	2/2016	1/2021	6 985,69	588,04	588,04						VÚB Leasing, a.s.
19.	474.330	LZC/16/10093	PP107YG	2/2016	1/2021	6 786,12	571,27	571,27						VÚB Leasing, a.s.
20.	474.340	LZC/16/10094	PP019YG	2/2016	1/2021	6 985,69	588,04	588,04						VÚB Leasing, a.s.
21.	474.350	LZC/16/10095	PP826YF	2/2016	1/2021	6 985,69	588,04	588,04						VÚB Leasing, a.s.
22.	474.360	LZC/16/10096	PP101YG	2/2016	1/2021	6 985,69	588,04	588,04						VÚB Leasing, a.s.
23.	474.370	LZC/16/10097	PP032YG	2/2016	1/2021	6 985,69	588,04	588,04						VÚB Leasing, a.s.
24.	474.380	LZC/16/10098	PP367YG	1/2017	12/2021	5 339,65	5 400,83	5 400,83						ČSOB Leasing, a.s.
25.	474.390	LZC/16/10099	PP379YG	1/2017	12/2021	5 339,65	5 400,83	5 400,83						ČSOB Leasing, a.s.
26.	474.400	LZC/16/10100	PP198YG	1/2017	12/2021	4 859,20	4 915,75	4 915,75						ČSOB Leasing, a.s.
27.	474.410	LZC/16/10101	PP390YG	1/2017	12/2021	4 859,20	4 915,75	4 915,75						ČSOB Leasing, a.s.
28.	474.420	LZC/16/10102	PP205YG	1/2017	12/2021	4 859,20	4 915,75	4 915,75						ČSOB Leasing, a.s.
29.	474.430	LZC/17/80012	PP100YG	2/2017	1/2022	4 855,26	5 322,41	4 901,82	420,59					ČSOB Leasing, a.s.
30.	474.440	LZC/17/80013	PP425YG	2/2017	1/2022	4 855,26	5 322,41	4 901,82	420,59					ČSOB Leasing, a.s.
32.	474.460	LZC/17/80015	PP293YG	2/2017	1/2022	4 855,26	5 322,41	4 901,82	420,59					ČSOB Leasing, a.s.
33.	474.470	LZC/17/80016	PP283YG	2/2017	1/2022	4 855,26	5 322,41	4 901,82	420,59					ČSOB Leasing, a.s.
34.	474.480	LZC/17/80017	PP282YG	2/2017	1/2022	4 855,26	5 322,41	4 901,82	420,59					ČSOB Leasing, a.s.
35.	474.490	LZC/17/80018	PP412YG	2/2017	1/2022	4 855,26	5 322,41	4 901,82	420,59					ČSOB Leasing, a.s.
36.	474.500	LZC/17/80019	PP451YG	2/2017	1/2022	4 855,26	5 322,41	4 901,82	420,59					ČSOB Leasing, a.s.
37.	474.510	LZC/17/80020	PP448YG	2/2017	1/2022	5 335,34	5 847,69	5 386,50	461,19					ČSOB Leasing, a.s.
38.	474.520	LZC/17/80021	PP366YG	2/2017	1/2022	5 335,34	5 847,69	5 386,50	461,19					ČSOB Leasing, a.s.
39.	474.530	LZC/17/80022	PP463EM	4/2020	3/2026	2 759,28	24 799,05	3 720,61	3 795,68	3 872,31	3 950,46	4 030,23	5 429,76	FINCHEM a.s.
40.	474.540	LZC/17/80023	PP993EN	7/2020	6/2026	1 438,20	20 061,80	2 887,82	2 946,11	3 005,57	3 066,24	3 128,14	5 027,92	FINCHEM a.s.
						206 164,64	125 221,87	83 102,94	10 608,30	6 877,88	7 016,70	7 158,37	10 457,68	

Operatívny prenájom vozidiel k 31.12.2020

Príloha č. 3

Por.	Evidenčné č. vozidla	Typ vozidla	Hodnota EUR	Prenajímateľ	Č. LZ	Doba prenájmu	Spl./mes. bez DPH	Zostatok k 31.12.
1.	PP384DB	FIAT BRAVO	13 901,37	FINCHEM a.s.			335,69	
2.	PP595DA	FIAT DOBLO	15 307,67	FINCHEM a.s.			366,59	
3.	PP746DM	ŠKODA OCTAVIA	16 009,00	FINCHEM a.s.			394,65	
4.	PP381DP	ŠKODA OCTAVIA	20 423,00	FINCHEM a.s.			392,88	
5.	PP226EA	DAF	79 900,00	PACCAR Financial Slovakia s.r.o.	00305	05-2018-04/2022	1 119,52	17 912,32
6.	PP672EC	DAF	79 900,00	PACCAR Financial Slovakia s.r.o.	00359	09/2018-08/2022	1 119,52	22 390,40
7.	PP342EE	DAF	79 700,00	PACCAR Financial Slovakia s.r.o.	00405	01/2019-12/2022	1 098,82	26 371,68
8.	PP339EE	DAF	79 700,00	PACCAR Financial Slovakia s.r.o.	00406	01/2019-12/2022	1 098,82	26 371,68
9.	PP839EC	DAF	79 700,00	PACCAR Financial Slovakia s.r.o.	00407	01/2019-12/2022	1 098,82	26 371,68
10.	PP703EE	DAF	79 700,00	PACCAR Financial Slovakia s.r.o.	00408	01/2019-12/2022	1 098,82	26 371,68
11.	PP782EE	DAF	79 700,00	PACCAR Financial Slovakia s.r.o.	00409	01/2019-12/2022	1 098,82	26 371,68
12.	PP575EE	DAF	79 700,00	PACCAR Financial Slovakia s.r.o.	00410	01/2019-12/2022	1 098,82	26 371,68
13.	PP918EE	DAF	79 700,00	PACCAR Financial Slovakia s.r.o.	00411	01/2019-12/2022	1 098,82	26 371,68
14.	PP913EE	DAF	79 700,00	PACCAR Financial Slovakia s.r.o.	00412	01/2019-12/2022	1 098,82	26 371,68
15.	PP955EE	DAF	79 700,00	PACCAR Financial Slovakia s.r.o.	00413	01/2019-12/2022	1 098,82	26 371,68
16.	PP004EF	DAF	79 700,00	PACCAR Financial Slovakia s.r.o.	00414	01/2019-12/2022	1 098,82	26 371,68
17.	PP978EE	DAF	79 700,00	PACCAR Financial Slovakia s.r.o.	00415	01/2019-12/2022	1 098,82	26 371,68
18.	PP133EE	SCANIA	78 000,00	Scania Finance SR s.r.o.	SEUTP/418/932025	12/2018-02/2023	1 082,74	27 068,50
19.	PP320ES	SCANIA	85 500,00	Scania Finance SR s.r.o.	SEUTN/320/931051	11/2020-10/2024	1 140,91	52 481,86
20.	PP331ES	SCANIA	85 500,00	Scania Finance SR s.r.o.	SEUTN/320/931052	11/2020-10/2024	1 140,94	52 481,86
21.	PP327DO	SCANIA	75 600,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000501/16	09/2016-12/2020	930,77	
22.	PP339DO	SCANIA	75 600,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000503/16	09/2016-12/2020	930,77	
23.	PP352DO	SCANIA	75 600,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000504/16	09/2016-12/2020	930,77	
24.	PP134DO	SCANIA	75 600,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000502/16	09/2016-01/2021	930,77	930,77
25.	PP355DO	SCANIA	75 600,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000505/16	09/2016-01/2021	930,77	930,77
26.	PP337DO	SCANIA	75 600,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000506/16	09/2016-01/2021	930,77	930,77
27.	PP815DO	VOLVO	78 800,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000507/16	10/2016-01/2021	923,65	923,65
28.	PP828DO	VOLVO	79 800,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000508/16	10/2016-01/2021	975,46	975,46
29.	PP963DO	VOLVO	79 800,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000509/16	10/2016-01/2021	975,46	975,46
30.	PP742DK	VOLVO	79 800,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000510/16	01/2017-04/2021	975,46	3 901,84
31.	PP191DR	VOLVO	79 800,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000511/16	01/2017-04/2021	975,46	3 901,84
32.	PP129DR	SCANIA	75 600,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000593/17	01/2017-03/2021	930,77	2 792,31
33.	PP870DP	SCANIA	75 600,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000594/17	01/2017-03/2021	930,77	2 792,31
34.	PP630DP	SCANIA	75 600,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000595/17	01/2017-12/2020	930,77	0,00
35.	PP026DR	SCANIA	75 600,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000596/17	01/2017-12/2020	930,77	0,00

Por. Evidenčné	č. číslo vozidla	Typ vozidla	Hodnota EUR	Prenajímateľ	Č. LZ	Doba prenájmu	Spl./mes. bez DPH	Zostatok k 31.12.
36.	PP341DR	SCANIA	75 600,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000597/17	01/2017-03/2020	930,77	2 792,31
37.	PP971DS	SCANIA	77 900,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000613/17	05/2017-04/2021	947,56	3 790,24
38.	PP789DS	SCANIA	77 900,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000614/17	05/2017-04/2021	947,56	3 790,24
39.	PP363DV	VOLVO	80 000,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000647/17	10/2017-12/2020	1 114,18	0,00
40.	PP342DV	VOLVO	80 000,00	SG Equipment Finance CR s.r.o.	85000648/17	10/2017-12/2020	1 114,18	0,00
41.	PP152DT	VOLVO	79 800,00	ČSOB Lesaing, a.s.	LZO/17/02717	06/2017-05/2021	1 074,06	5 266,36
42.	PP433YG	Náves Kogel	32 700,00	ČSOB Lesaing, a.s.	LZO/17/03247	06/2017-06/2023	462,80	13 760,59
43.	PP519YG	Máves Krone	29 720,00	ČSOB Lesaing, a.s.	LZO/17/03246	07/2017-07/2023	420,64	12 890,59
44.	PP768DX	SCANIA	78 400,00	VÚB Leasing a.s.	LZA/17/10138	01/2018-12/2021	944,82	11 337,84
45.	PP079DY	SCANIA	78 400,00	VÚB Leasing a.s.	LZA/17/10139	01/2018-12/2021	944,82	11 337,84
46.	PP795DX	SCANIA	78 400,00	VÚB Leasing a.s.	LZA/17/10140	02/2018-01/2022	944,82	12 282,66
47.	PP615DX	SCANIA	78 400,00	VÚB Leasing a.s.	LZA/17/10141	02/2018-01/2022	944,82	12 282,66
48.	PP084DY	SCANIA	78 400,00	VÚB Leasing a.s.	LZA/17/10142	02/2018-01/2022	944,82	12 282,66
49.	PP908DY	VOLVO	80 000,00	VÚB Leasing a.s.	LZA/18/10050	03/2018-02/2021	1 104,34	2 208,68
50.	PP936DY	VOLVO	80 000,00	VÚB Leasing a.s.	LZA/18/10051	03/2018-02/2021	1 104,34	2 208,68
51.	PP441DY	VOLVO	80 000,00	VÚB Leasing a.s.	LZA/18/10055	04/2018-03/2021	1 104,34	3 313,02
52.	PP108DZ	VOLVO	80 000,00	VÚB Leasing a.s.	LZA/18/10056	04/2018-03/2021	1 104,34	3 313,02
53.	PP911DY	VOLVO	80 000,00	VÚB Leasing a.s.	LZA/18/10057	04/2018-03/2021	1 104,34	3 313,02
54.	PP115DY	SCANIA	78 400,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200070 (91)	02/2018-01/2022	945,78	12 295,14
55.	PP320DY	SCANIA	78 400,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200070 (90)	02/2018-01/2022	945,78	12 295,14
56.	PP337DY	SCANIA	78 400,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200070 (70)	02/2018-01/2022	945,78	12 295,14
57.	PP491DY	SCANIA	78 400,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200071 (94)	03/2018-02/2022	945,78	13 240,92
58.	PP702DY	SCANIA	78 400,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200071 (93)	03/2018-02/2022	945,78	13 240,92
59.	PP704DY	SCANIA	78 400,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200071 (71)	03/2018-02/2022	945,78	13 240,92
60.	PP936DV	SCANIA	78 400,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200071 (92)	03/2018-02/2022	945,78	13 240,92
61.	PP433DY	SCANIA	78 400,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200072 (96)	03/2018-02/2022	945,78	13 240,92
62.	PP810DY	SCANIA	78 400,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200072 (72)	03/2018-02/2022	945,78	13 240,92
63.	PP945DY	SCANIA	78 400,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200072 (95)	03/2018-02/2022	945,78	13 240,92
64.	PP732YG	Náves Schmitz	25 990,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200119	05/2018-04/2023	439,70	12 311,60
65.	PP663YG	Náves Schmitz	30 690,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200120	06/2018-05/2023	519,22	15 057,38
66.	PP742YG	Náves Schmitz	30 690,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200121	06/2018-05/2023	519,22	15 057,38
67.	PP749YG	Náves Schmitz	30 690,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200122	06/2018-05/2023	519,22	15 057,38
68.	PP751YG	Náves Schmitz	30 690,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200123	06/2018-05/2023	519,22	15 057,38
69.	PP718YG	Náves Schmitz	30 690,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200124	06/2018-05/2023	519,22	15 057,38
70.	PP793YG	Náves Schmitz	30 690,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200125	06/2018-05/2023	519,22	15 057,38
71.	PP795YG	Náves Schmitz	30 690,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200126	06/2018-05/2023	519,22	15 057,38
72.	PP707YG	Náves Schmitz	30 690,00	UniCredit Leasing Slovakia a.s.	4225200127	06/2018-05/2023	519,22	15 057,38

Por. Evidenčné č.	číslo vozidla	Typ vozidla	Hodnota EUR	Prenajímateľ	Č. IZ	Doba prenájmu	Spl./mes. bez DPH	Zostatok k 31.12.
73.	PP661YG	Náves Krone	27 210,00	UniCredil Leasing Slovakia a.s.	4225200128	11/2018-10/2023	460,34	15 651,56
74.	PP797YG	Náves Krone	27 210,00	UniCredil Leasing Slovakia a.s.	4225200129	11/2018-10/2023	460,34	15 651,56
75.	PP912YG	Náves Krone	27 210,00	UniCredil Leasing Slovakia a.s.	4225200130	11/2018-10/2023	460,34	15 651,56
76.	PP907YG	Náves Krone	27 210,00	UniCredil Leasing Slovakia a.s.	4225200131	12/2018-11/2023	460,34	16 111,90
77.	PP789YG	Náves Krone	27 210,00	UniCredil Leasing Slovakia a.s.	4225200132	12/2018-11/2023	460,34	16 111,90
78.	PP914YG	Náves Krone	27 210,00	UniCredil Leasing Slovakia a.s.	4225200133	12/2018-11/2023	460,34	16 111,90
79.	PP875EE	SCANIA	82 300,00	UniCredil Leasing Slovakia a.s.	4225200194	02/2019-01/2023	1 017,90	25 447,50
80.	PP944EE	SCANIA	82 300,00	UniCredil Leasing Slovakia a.s.	4225200195	02/2019-01/2023	1 017,90	25 447,50
81.	PP319EE	SCANIA	82 300,00	UniCredil Leasing Slovakia a.s.	4225200196	02/2019-01/2023	1 017,90	25 447,50
82.	PP583EE	SCANIA	82 300,00	UniCredil Leasing Slovakia a.s.	4225200197	02/2019-01/2023	1 017,90	25 447,50
83.	PP905EE	SCANIA	84 300,00	UniCredil Leasing Slovakia a.s.	4225200198	03/2019-02/2023	1 060,41	26 510,25
84.	PP923EE	SCANIA	82 300,00	UniCredil Leasing Slovakia a.s.	4225200199	03/2019-02/2023	1 017,90	26 465,40
85.	PP928EE	SCANIA	82 300,00	UniCredil Leasing Slovakia a.s.	4225200200	03/2019-02/2023	1 017,90	26 465,40
86.	PP149EF	SCANIA	82 300,00	UniCredil Leasing Slovakia a.s.	4225200201	03/2019-02/2023	1 017,90	26 465,40
87.	PP021EF	SCANIA	82 300,00	UniCredil Leasing Slovakia a.s.	4225200202	03/2019-02/2023	1 017,90	26 465,40
88.	PP095EA	MERCEDES	81 600,00	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	303771	05/2018-04/2021	1 314,50	5 258,00
			5 873 831,04					

Príloha č. 3

Operatívny prenájom nehnuteľností k 31.12.2020

Podsúvahový účet 751.200

Prenajímateľ	Predmet prenájmu	Hodnota EUR
CHEMOSVIT, a.s.	Prístrešok čerp.stanice nafty 127 m2	14 684,00
	Pozemok 100 m2	
	Garáž (osobné voz.) 181 m2	68 017,00
	Pozemok 100 m2	
	Pozemné komunik.a parkov.v areáli Chemosvit	
	Umyvárka 154 m2	71 467,00
	Nádvorie 920 m2	
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.	Halové garáže 600m2	175 000,00
	Pozemok 300 m2	
KTAG s.r.o.	Kancelárske priestory	10 000,00
		339 168,00

