



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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky za rok 2020

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

Vranov n. T., marec 2021

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

IČO 31673287 • DIČ: 2020527740 • IČ DPH: SK2020527740

Duklianskych hrdinov 2473/7A • 093 01 Vranov n/T. • Tel.: 057/ 446 21 62, 446 21 72, 488 15 32 • Fax: 057/ 488 15 30

Bankové spojenie: VÚB Vranov n/T. • IBAN: SK84 0200 0000 0002 0644 3632 • E-mail: audit.consulting@stonline.sk

Obchodný register Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 1121/P



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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Terichem Tervakoski, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Terichem Tervakoski, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, 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 2020 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 Terichem Tervakovski, a.s., je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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



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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Vo Vranove n. T., 31.03.2021

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 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypínané riadky sa ponechávajú prázdne.

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T e r i c h e m T e r v a k o s k i , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š T Ú R O V A

Číslo

1 0 1

PSČ

Obec

0 5 9 2 1 S V I T

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D P R E Š O V

O D D I E L S A , V L O Ž K A 2 0 5 / P

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 0 7 9 1 1 5 4 4

E-mailová adresa

L A D I S L A V . D U L O V I C @ T E R I C H E M . S K

Zostavená dňa:

0 3 . 0 3 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 5 8 7 9 3 2 3 2 3 7 9 6 9	1 5 6 4 1 3 5 4	2 1 8 2 4 0 9 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 8 4 1 2 9 0 1 6 8 6 9 7	5 6 7 2 5 9 3	5 3 9 2 8 7 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 0 4 0 7 2 8 2 7 6 5 8	2 0 1 3 0 7 0	2 2 8 1 2 6 6
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 3 3 7 8 9 9 1 2 7 5 2 4	1 2 1 0 3 7 5	9 4 9 9 8 5
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 9 9 2 5 2 0 1 3 5 1 5	1 9 7 9 0 0 5	1 7 3 1 4 6 3
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 2 5 4 0 4	3 2 5 4 0 4	4 3 0 1 6 4
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	1 4 4 7 3 9	1 4 4 7 3 9	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Brutto - časť 1	2	
			Korekcia - časť 2		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.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	9 9 6 5 0 1 3	9 8 9 5 7 4 1	
			6 9 2 7 2		1 6 4 2 0 5 6 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 0 3 1 5 1 7	6 9 6 2 2 4 5	
			6 9 2 7 2		1 1 9 1 2 4 7 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 9 4 9 4 2 7	1 9 4 9 4 2 7	
					5 9 6 2 8 3 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	5 4 8 7 8	5 4 8 7 8	
					1 8 7 4 7 0



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		7 3 0 2 0	7 3 0 2 0
					1 0 6 5 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		3 3 4 1	3 3 4 1
					7 0 3 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		6 9 6 7 9	6 9 6 7 9
					3 6 2 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		5 2 2 1 6	5 2 2 1 6
					4 2 2 9 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		8 4 9	8 4 9
					9 3 5
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		5 1 3 2 8	5 1 3 2 8
					4 1 3 6 2
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		3 9	3 9
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 4 6 7 2 5 0 0		5 6 5 4 4 1 9 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 7 2 4 0 3 0 5		3 0 6 2 1 0 5 7
A.I.	Základné imanie - súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 3 8 5 2 4 8		6 3 8 5 2 4 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 3 8 5 2 4 8		6 3 8 5 2 4 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 2 7 8 0 0 0		1 2 7 8 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 2 7 8 0 0 0		1 2 7 8 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	2 9 9 1 2 5	8 2 2 1 6 7
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	2 9 9 1 2 5	8 2 2 1 6 7
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 1 2 5 9 8 2 0	8 5 1 3 4 9
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 1 2 6 2 7 9 4	8 4 8 3 7 5
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 415)	95	2 9 7 4	2 9 7 4
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 8 2 8 3 4 5 3	1 9 2 1 2 3 7 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 8 2 8 3 4 5 3	1 9 2 1 2 3 7 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení (+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 2 5 4 2 9 9	2 0 7 1 9 1 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 7 3 3 7 7 3 0	2 5 6 5 6 1 1 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 1 4 0 9 7 1	3 9 7 9 5 2 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 6 7 4	3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	9 7 6 1 3 5	1 7 0 4 4 8 3
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 1 6 1 1 6 2	2 2 7 5 0 4 3



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	5 0 4 2 0 1	1 6 0 8 4 0 3
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 7 4 4 1 4 8	7 8 7 4 5 3 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 9 3 3 2 4 6	2 2 6 9 3 3 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 2 5 3 9 5	6 4 6 0 4 7
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	4 2 3 9 0 3	2 8 1 6 1 0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 2 8 3 9 4 8	1 3 4 1 6 7 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		6 0 3 4 1 9
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	4 3 7 3 9 1 3	3 8 2 9 6 8 6
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	5 6 4 0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 1 5 6 8 7	2 1 6 8 5 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 2 6 7 0	1 7 8 1 6 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 8 5 2 3 2	4 2 1 6 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 4 7 7 6 0	7 3 4 9 1 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 2 7 2 1 6	1 9 5 0 2 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 2 8 9 7 1	6 5 9 2 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 9 8 2 4 5	1 2 9 1 0 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 6 2 1 1 9 4	1 1 9 9 8 6 2 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	9 4 4 6 5	2 6 7 0 2 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	7 3 1 8 4	7 6 8 0 6
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 1 2 8 1	1 9 0 2 1 6



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 1 0 6 1 8 8 8	1 1 8 0 5 8 4 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 0 7 1 8 5	7 0 3 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		1 0 0 0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	6 8 8 4 3 8	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	6 8 8 4 3 8	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 1 8 4 7 9	4 9 7 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		2 1 4
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 1 8 4 7 9	4 7 5 6
XII.	Kurzové zisky (663)	42	9	4 2 7
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 5 9	6 3 3
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 0 6 5 6 9 2	2 3 9 7 0 0
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		1 0 0 0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		2 5 0 0 0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 5 5 5 3 1	1 8 8 0 3 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 7 9 5	3 4 1 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 5 3 7 3 6	1 8 4 6 1 9
O.	Kurzové straty (563)	52	3 8 3 5 7	3 6 2 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 7 1 8 0 4	2 2 0 3 4



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

1. ČL 1 - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o spoločnosti**

Obchodné meno:	Terichem Tervakoski, a.s.
Sídlo:	Štúrova 101, 059 21 Svit
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 30.3.1995
Hlavný predmet podnikania:	Výroba fólií, ich zušľachtovanie a kombinovanie s inými materiálmi
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Terichem Tervakoski, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2020)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2019)	Veľká/Malá
Netto aktíva celkom	44 672 500	56 544 194	Veľká
Čistý obrat celkom	31 365 192	39 097 647	Veľká
Počet zamestnancov	223	247	Veľká

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

2) Údaje o neobmedzenom ručení

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22.09.2020.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

5) Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CHEMOSVIT, a.s., Štúrova 101, 059 21 Svit, Slovenská republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Okresný súd v Prešove.

Spoločnosť zároveň zostavuje konsolidovanú ÚZ a konsolidovanú výročnú správu, nakoľko vlastní dcérske spoločnosti. Túto konsolidovanú ÚZ je možno dostať priamo v sídle Spoločnosti.

6) Počet zamestnancov

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

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	223	247
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	218	234
počet vedúcich zamestnancov	19	19

ČL. II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

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

3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Bez obsahovej náplne.

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý finančný majetok

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

Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Neaktuálne.

Pohľadávky

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

Krátkodobý finančný majetok

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

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

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

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

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

Operatívny prenájom.

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

Oceňuje sa obstarávacou cenou.

Finančný prenájom.

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

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Oceňuje sa menovitou hodnotou.

Pri dani z príjmov sa osobitne účtuje

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

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

Odpisovanie majetku sa vykonáva podľa odpisového plánu, ktorý je zostavený na základe priradenia predpokladanej doby použitia majetku k jednotlivým kódom klasifikácie produkcie a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Ročný odpis sa zaokrúhľuje matematicky na dve desatinné miesta.

Predpokladaná doba použitia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

KP	Označenie	Predpokladaná doba použitia
58.29.11	Operačné systémy zabalené	4
58.29.13	Softvér na riadenie bázy dát zabalený	10
58.29.14	Vývojové nástroje a softvér programovacích jazykov	10
58.29.29	Iný aplikačný softvér zabalený	4
12200000	Budovy pre administratívu	40
12510000	Priemyselné budovy a sklady	40
12520000	Nádrže, silá a sklady	40
22.21.30	Dosky, filmy, fólie a pásy z plastov	7
22.23.20	Montované stavby z plastov	30
22220002	Potrubné rozvody-miestne	20
24.20.23	Ostatné rúry a rúrky kruhovitého prierezu	13
24.42.26	Hliníkové rúry a rúrky a príslušenstvo	13
25.11.10	Montované stavby z kovov	10
25.11.10	Montované stavby z kovov	13
25.11.23	Ostatné konštrukcie a ich časti	13
25.29.11	Cisterny, nádrže, kade a podobné zásobníky	20
25.30.11	Parné kotly, kotly na prehriatu vodu	20
26.20.11	Prenosné zariadenia na spracovanie údajov, laptopy	4
26.20.15	Ostatné digit. zar. na automatiz. sprac. údajov	13
26.30.50	Poplachové zar. na ochr. proti krádeži al. požiaru	14
26.40.33	Videokamery a ostatné zar. na záznam alebo reprodukciu obrazu	8
26.51.12	Zameriavacie zariadenia	13
26.51.31	Váhy s citlivosťou 5 kg alebo vyššou	10
26.51.33	Ručné nástroje na meranie dĺžky	13
26.51.45	Nástroje a zar. na meranie alebo kontrolu elektr. veličín	13
26.51.61	Mikroskopy a difraktografy	8
26.51.62	Stroje a prístroje na skúšanie mechanických vlastností materiálov	7
26.51.62	Stroje a prístroje na skúšanie mechanických vlastností materiálov	13
26.51.66	Meracie alebo kontrolné nástroje, prístroje a stroje	8

26.51.66	Meracie alebo kontrolné nástroje, prístroje a stroje	10
26.70.16	Premietacie prístroje	10
26.70.18	Čítacie prístroje	7
27.12.23	Prístroje na ochranu elektrických obvodov	13
27.12.32	Rozvodné panely, na napätie > 1000V	15
27.12.40	Časti a súčasti elektrických rozvodných a ovládacích zariadení	15
27.12.40	Časti a súčasti elektrických rozvodných a ovládacích zariadení	20
27.20.22	Olovené akumulátory	13
27.51.25	Elektrické prietokové alebo zásobníkové ohrievače	10
27.90.11	Elektr. stroje, a prístroje s individ. funkciami	7
28.12.16	Hydraulické systémy	8
28.13.21	Vývevy	14
28.13.25	Turbo kompresory	17
28.13.27	Rotač. objem. kompresory s jedným alebo viac. hriadeľmi	13
28.13.28	Ostatné kompresory	12
28.21.13	Priem. al. lab. elektr. pece, indukčné alebo dielektrické zariadenia	17
28.22.11	Kladkostroje a zdvíhacie zariadenia	17
28.22.14	Žeriavy, mobilné zdvih. rámy, portálové nízkozdv. a žeriavové vozíky	13
28.22.15	Zdvíhacie vozíky	7
28.22.16	Výťahy, skipové výťahy, eskalátory a pohyblivé chodníky	12
28.22.18	Ostatné zdvih., man., nakl. alebo vykl. stroje a zariadenia	12
28.22.18	Ostatné zdvih., man., nakl. alebo vykl. stroje a zariadenia	13
28.22.19	Časti a súčasti zdvíhacích a manipulačných zariadení	17
28.24.11	Elektromechanické ručné nástr. so vstav. elektr. motorom	7
28.25.11	Výmeníky tepla a zar. na skvapalňovanie vzduchu	7
28.25.12	Klimatizačné prístroje	12
28.25.12	Klimatizačné prístroje	14
28.25.12	Klimatizačné prístroje	15
28.25.12	Klimatizačné prístroje	20
28.25.13	Chladiace a mraziace zariadenia a tepelné čerpadlá	8
28.25.20	Ventilátory	13
28.29.12	Stroje a prístroje na filtrovanie alebo čistenie kvapalín	13
28.29.21	Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov	7
28.29.21	Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov	13
28.29.31	Váhy na technické účely	7
28.29.31	Váhy na technické účely	13
28.29.31	Váhy na technické účely	14
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	6
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	7
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	14
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	17
28.96.20	Časti a súčasti strojov a prístrojov na spracovanie plastov a gumy	14
28.99.39	Ostatné stroje a prístroje na spec. účely I.N.	13
28.99.39	Ostatné stroje a prístroje na spec. účely I.N.	14
29.10.23	Vozidlá s piestovým vznietovým motorom s vnút. spaľovaním	4
29.10.41	Motorové vozidlá na prepravu nákladu	12
31.02.10	Kuchynský nábytok	10
31.09.11	Kovový nábytok	13
31.09.13	Drevený nábytok	17
41.00.20	Neobytné budovy	20

g) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

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

ČL. III - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) AKTÍVA****a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 9,10,11,12.

Spôsob a výška poistenia majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený:

- pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 58 500 000 EUR (2019: 58 500 000 EUR)
- pre prípad poškodenia strojov a zariadení až do výšky 42 500 000 EUR (2019: 42 500 000 EUR)

b) Vlastnícke právo

Spoločnosť má dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý využíva ku dňu schválenia účtovnej závierky, zapísaný v katastri nehnuteľností.

c) Záložné právo

Bez obsahovej náplne.

d) – e) Goodwill, výskum a vývoj

Bez obsahovej náplne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
TOV Terichem Tervakoski, Luck	100	100	7 909 286	154 048	7 909 286
ÚJ s podstatným vplyvom					
-					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
-					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
-					
Dlhodobý finančný majetok spolu					7 909 286

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2019)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
TOV Terichem Tervakoski, Luck	100	100	10 020 455	1 631 913	10 020 455
Terichem Tervakoski Oy	100	100	688 475	-188 552	675 000
ÚJ s podstatným vplyvom					
-	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
-	-	-	-	-	-
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					
	x	x	x	x	10 695 455

g) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 13 a 14.

Terichem Tervakoski, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok
Prvotné ocenenie:							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	647 284	0	0	0	0	0
Prírastky	0	2 387	0	0	0	0	0
Úbytky	0	645	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	649 026	0	0	0	0	0
Opravy							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	550 121	0	0	0	0	0
Prírastky	0	63 629	0	0	0	0	0
Úbytky	0	645	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	613 105	0	0	0	0	0
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	97 163	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 921	0	0	0	0	0

IČO 3 1 7 0 5 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 1 7 1 2 5

Terichem Tervakoski, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	647 284	0	0	0	0	0	647 284
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	647 284	0	0	0	0	0	647 284
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	486 671	0	0	0	0	0	486 671
Prírastky	0	63 450	0	0	0	0	0	63 450
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	550 121	0	0	0	0	0	550 121
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	160 613	0	0	0	0	0	160 613
Stav na konci účtovného obdobia	0	97 163	0	0	0	0	0	97 163

Terichem Tervakoski, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	166 059	15 362 546	35 820 873	0	0	24 579	444 256	2 222	51 820 535
Prírastky	0	322 658	365 203	0	0	0	256 335	0	944 196
Úbytky	0	0	0	0	0	0	687 861	0	687 861
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	166 059	15 685 204	36 186 076	0	0	24 579	12 730	2 222	52 076 870
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 585 681	22 481 202	0	0	17 921	0	0	25 084 804
Prírastky	0	472 969	2 629 818	0	0	4 097	0	0	3 106 884
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 058 650	25 111 020	0	0	22 018	0	0	28 191 688
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	166 059	12 776 865	13 339 671	0	0	6 658	444 256	2 222	26 735 731
Stav na konci účtovného obdobia	166 059	12 626 554	11 075 056	0	0	2 561	12 730	2 222	23 885 182

Terichem Tervakoski, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2020

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové cenné papiere a podiely v dcerskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok
Spolu								
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 020 455	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	6 111 169	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 909 286	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 325 000	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	3 325 000	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
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 695 455	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 909 286	0	0	0	0	0	0	0
Spolu								

h-j) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

K 31.12.2020 prepočítala Spoločnosť podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ TOV Terichem Tervakoski Luck na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Z titulu tohto prepočtu bol v roku 2020 zúčtovaný oceňovací rozdiel – zníženie ocenenia o 2 111 169 EUR. Predstavenstvo spoločnosti Terichem Tervakoski Oy Fínsko rozhodlo v r. 2018 o postupnom ukončení činnosti tejto spoločnosti. K jej výmazu z obchodného registra došlo 02.07.2020. Z tohto dôvodu spoločnosť zúčtovala opravnú položku tvorenú k tejto finančnej investícii v predchádzajúcich účtovných obdobiach a následne tento dlhodobý finančný majetok vyradila z účtovníctva.

Názov položky	RH / VI	Suma	Vplyv na VH	Vplyv na VI
TOV Terichem Tervakoski Luck	metóda VI	2 111 169	-	Zníženie VI

k) Záložné právo

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

m-n) Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
Materiál	24 851	27 658	24 851	0	27 658
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	105 729	127 524	105 729	0	127 524
Výrobky	10 524	13 515	10 524	0	13 515
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	141 104	168 697	141 104	0	168 697

Dôvodom tvorby opravnej položky k zásobám je ich prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho ekonomického úžitku z týchto zásob. Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby sú poistené poisťnou zmluvou na poistenie majetku – poisťná suma 5 400 000 EUR.

o) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p-r) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	188 174	0	0	118 902	69 272
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0	0	0
Pohľadávky spolu	188 174	0	0	118 902	69 272

Dôvodom tvorby opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti viac ako 360 dní.

Dôvodom zúčtovania opravných položiek je zánik prechodného znehodnotenia - úhrada v priebehu roka alebo vyradenie z účtovníctva Spoločnosti - odpis.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie k 31.12.2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 377 840	2 653 677	7 031 517
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	2 508 342	0	2 508 342
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	424 330	0	424 330
Iné pohľadávky	824	0	824
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 311 336	2 653 677	9 965 013

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 881 344	7 219 309	12 100 653
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	4 004 488	0	4 004 488
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	503 183	0	503 183
Iné pohľadávky	412	0	412
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 389 427	7 219 309	16 608 736

s) **Odložená daňová pohľadávka**

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2020 odložený daňový záväzok, popísaný v článku III, bod 2), písm f).

t-x) **Krátkodobý finančný majetok**

Bez obsahovej náplne.

y) **Časové rozlíšenie aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2020	31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé:	849	935
Rôzne služby	849	935
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	51 328	41 362
Rôzne služby	51 328	41 362
 Príjmy budúcich období dlhodobé:	 0	 0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	39	0
Ostatné	39	0
Spolu	52 216	42 297

V roku 2020 Spoločnosť neučtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2020 a zároveň januára 2021

2) **PASÍVA**a) **Vlastné imanie**

Základné imanie sa skladá z 192 ks kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 33 194 EUR a 12 ks prioritných akcií v menovitej hodnote 1 000 EUR. Výška základného imania predstavuje hodnotu 6 385 248 EUR. Základné imanie je celé splatené a zapísané do obchodného registra.

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

Názov položky	2019
Účtovný zisk	2 071 915
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 071 915
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 071 915

K 31.12.2020 prepočítala Spoločnosť podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ TOV Terichem Tervakoski Luck na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Z titulu tohto prepočtu bol v roku 2020 zúčtovaný oceňovací rozdiel – zníženie ocenenia o 2 111 169 EUR

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 2 254 299 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov 2 254 299 EUR

b) Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	195 021	327 216	195 021	0	327 216
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	65 920	128 971	65 920	0	128 971
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	65 920	128 971	65 920	0	128 971
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na reklamácie	1 972	7 194	1 972	0	7 194
Odmeny pracovníkom	49 873	49 761	49 873	0	49 761
Rezerva na škodu	0	130 000	0	0	130 000
Rezerva na odstupné, odchodné	65 966	0	65 966	0	0
Overenie ÚZ a VS, zostavenie a overenie KUZ a KVS	11 290	11 290	11 290	0	11 290
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	129 101	198 245	129 101	0	198 245

Vytvorené rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2021.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2019)				
	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	329 079	195 021	329 079	0	195 021
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	128 504	65 920	128 504	0	65 920
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	128 504	65 920	128 504	0	65 920
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na reklamácie	0	1 972	0	0	1 972
Odmeny pracovníkom	109 232	49 873	109 232	0	49 873
Rezerva na odstupné, odchodné	80 053	65 966	80 053	0	65 966
Overenie ÚZ a VS, zostavenie a overenie KUZ a KVS	11 290	11 290	11 290	0	11 290
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	200 575	129 101	200 575	0	129 101

c) – e) Závazky

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

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Dlhodobé záväzky spolu	3 140 971	3 979 529
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 140 971	3 979 529
Krátkodobé záväzky spolu	7 744 148	7 874 533
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 744 148	7 874 533

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	10 706 894	11 225 426
- odpočítateľné	0	0
- zdaniťelné	10 706 894	11 225 426
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-415 648	-391 886
- odpočítateľné	0	0
- zdaniťelné	-415 648	-391 886
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov v (%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	2 161 162	2 275 043
Zmena odloženého daňového záväzku	-113 882	7 161
Zaučtovaná ako náklad	-113 882	7 161
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

g) Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	3	1 487
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	43 743	46 198
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	43 743	46 198
Čerpanie sociálneho fondu	40 072	47 682
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 674	3

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

h) Dlhopisy

Bez obsahovej náplne.

i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery	EUR			504 201	0	1 608 403
Krátkodobé bankové úvery	EUR			5 621 194	0	11 998 629
Spolu	EUR			6 125 395	0	13 607 032

Spoločnosť v priebehu roka 2020 znížila objem bankových úverov o 7 482 tis. EUR..

Krátkodobé úvery boli v priebehu roka priebežne obnovované. Počas roka spoločnosť pokračovala v splácaní dlhodobých úverov, pričom dokončila splácanie jedného z nich v čiastke 600 tis. EUR. Nové dlhodobé úvery neboli v roku 2020 čerpané.

Objem čerpaných pôžičiek sa medziročne znížil z hodnoty 4 425 tis. EUR na 1 375 EUR. Vo februári 2021 bola vykonaná ďalšia splátka pôžičky 150 tis. EUR.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Ab Rani Plast Oy	EUR			1 225 000	1 225 000	1 225 000
Terichem Tervakoski Oy	EUR			0	0	600 000
TATRAFAN, s.r.o.	EUR			150 000	150 000	2 600 000
Krátkodobé pôžičky spolu	EUR			1 375 000	1 375 000	4 425 000
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0

j) Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	73 184	76 806
Prémie a odmeny	73 184	73 503
Úrok z úveru	0	3 303
Iné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	21 281	190 216
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné	21 281	190 216
S p o l u	94 465	267 022

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2020 a zároveň januára 2021.

3) Finančný prenájom (prenajímateľ)

Bez obsahovej náplne.

4) Finančný prenájom (nájomca)

K 31.12.2020 má Spoločnosť záväzky z finančného prenájmu - strojov a zariadení v celkovej hodnote 1 721 013 EUR. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2020			31.12.2019		
	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	744 879	976 134	0	734 036	1 704 483	0
Finančný náklad	12 671	5 908	0	19 649	17 954	0
Spolu	757 550	982 042	0	753 685	1 722 437	0

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

Názov položky	2020	2019
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	21	21

f-g) Prevod od teoretickej dani z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:		x	100,00%		x	100,00%
	2 859 148			2 644 601		
Teoretická daň	x	600 421	21,00%	x	555 366	21,00%
Pripočítateľné položky	2 056 524	431 870	21,00%	431 804	90 679	21,00%
Odpočítateľné položky	-1 495 526	-314 060	21,00%	-383 431	-80 521	21,00%
Odpčet daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Základ dane	3 420 146	718 231	21,00%	2 692 974	565 525	21,00%
Úpravy splatnej dane		500	21,00%		0	0,00%
Splatná daň z príjmov po úpravách		718 731	21,00%		565 525	21,00%
Odložená daň z príjmov		-113 882	21,00%		7 161	21,00%
Celková daň z príjmov		604 849	21,00%		572 686	21,00%

6) Deriváty

Bez obsahovej náplne.

ČL. IV - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	výrobky		služby a tovar		spolu	
	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2019 EUR
EÚ	21 739 871	26 595 748	2 364 683	3 407 322	24 104 554	30 003 070
Európa (okrem EÚ)	21 582	18 965	363 644	399 154	385 226	418 119
Ázia	1 694 809	2 574 371	4 196 763	5 890 763	5 891 572	8 465 134
Afrika	0	0	5 312	9 946	5 312	9 946
Amerika	0	1 153	978 528	200 225	978 528	201 378
spolu	23 456 262	29 190 237	7 908 930	9 907 410	31 365 192	39 097 647

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 508 844 EUR.

	2020	2019		Zmena stavu vnútro- organizačných zásob	
Názov položky	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2020	2019
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 337 899	1 055 714	1 452 453	282 185	-396 739
Výrobky	1 992 520	1 741 987	1 832 265	250 533	-90 278
Zvieratá					
Spolu	3 330 419	2 797 701	3 284 718	532 718	-487 017
Manka a škody	912	0	481	912	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Opravná položka	-141 039	-116 253	-29 830	-24 786	-86 423
Zmena stavu vnútro- organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				508 844	-573 440

c) Aktivácia nákladov

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	2020 EUR	2019 EUR
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
aktivácia materiálu	986 679	998 699
spolu	986 679	998 699

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	744 084	325 816
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Dotácie EÚ	68 935	57 735
Fin. príspevok - "Prvá pomoc"	393 237	0
Kompenzácia el.energie	142 661	164 775
Iné	139 251	103 306

e) Osobné náklady

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	5 421 774	5 897 276
Mzdové náklady	3 818 655	4 057 941
Ostatné osobné náklady	0	3 928
Sociálne poistenie	966 522	1 041 103
Zdravotné poistenie	382 439	414 923
Iné osobné a sociálne náklady	254 158	379 381

f) Finančné výnosy

Názov položky	2020	2019
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	807 185	7 030
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	0	1 000
Výnosy z cenných papierov v podielov	688 438	0
Kurzové zisky, z toho:	9	427
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	6
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	118 738	5 603
Výnosové úroky	118 479	4 970
Ostatné finančné výnosy	259	633

g) Náklady za poskytnuté služby

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 089 348	2 552 837
Zabezpečenie činnosti pre chod a.s.	235 020	228 480
Čistenie priestorov	34 252	30 356
Doprava	492 189	607 417
Nájomné	117 388	165 065
Opravy a udržiavanie	530 466	720 711
Správa softvéru SAP, HUMAN	164 312	159 652
Provízie	56 858	61 821
Ostatné	458 863	579 335

h) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Názov položky	2020	2019
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	246 451	120 453
Dary	2 830	3 109
Poistné	106 874	105 117
Rezerva na škodu	130 000	0
Iné	6 747	12 227

i) Finančné náklady

Názov položky	2020	2019
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	1 065 692	239 700
Predané cenné papiere a podiely	0	1 000
Kurzové straty, z toho:	38 357	3 628
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 670	2 009
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 027 335	235 072
Opravné položky k finančnému majetku	0	25 000
Nákladové úroky	155 531	188 038
Vyraďenie obch. podielu	675 000	0
Ručenie	174 474	0
Bankové poplatky	22 330	22 034

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

Bez obsahovej náplne.

3) Náklady za poskytnuté služby voči auditorskej spoločnosti

Názov položky	2020	2019
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	9 850	9 850
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 700	6 700
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	3 150	3 150
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0

4) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19, §22 zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2020	2019
Tržby z predaja tovaru	6 959 204	8 841 375
Tržby z predaja vlastných výrobkov	23 456 262	29 190 237
Tržby z predaja služieb	949 726	1 066 035
Iné súvisiace výnosy	0	0
Čistý obrat celkom	31 365 192	39 097 647

ČL. V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

1a) Podmienený majetok

Bez obsahovej náplne.

1b) Podmienené záväzky

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

Dohoda o ručení so Citibank Europe plc za záväzok TATRAFAN, s.r.o. vyplývajúci zo Zmluvy o poskytnutí krátkodobého financovania 500 tis. EUR so splatnosťou do 16.04.2021.

2) Ostatné finančné povinnosti

Bez obsahovej náplne.

3) Podsúvahové účty**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme pozemky parc.č.441/13, parc.č. 441/49 a parc. Č. 441/28. Nájomný vzťah je uzavretý na dobu neurčitú. Spoločnosť má tiež v nájme osobné autá od spoločnosti FINCHEM a.s., nájomný vzťah je uzavretý na dobu neurčitú a VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o., nájomný vzťah je uzavretý na šesťdesiat mesiacov.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma priestor na streche budovy Západný prístavok, súp.č. 832, na parcele č. KN 441/15 zapísanej na LV č. 2619 v k.ú. Svätá a časť strechy o výmere 33m² - budova s.č. 778, na parcele č. 441/8, LV 2619, ktoré sú nevyhnutne potrebné na osadenie a prevádzku vysielačich staníc elektronických komunikačných sietí. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú.

Spoločnosť prenajíma spoločnosti TATRAFAN, s.r.o. na výrobné účely časť svojho nehnuteľného a hnutel'ného majetku. Ročné výnosy z nájomného sú približne 185 tis. EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý majetok.

Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	2020	2019
Najatý majetok (pozemky)	5 168	5 168
Majetok v nájme (osobné autá)	283 808	321 097
Prac. oblečenie (v nájme)	107 027	57 688
Iné položky	17 365	14 758

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky, nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností.

Pandémia koronavírusu ani po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nemala limitujúci vplyv na podnikanie spoločnosti.

Rozsah prenajímaného majetku spoločnosti TATRAFAN, s.r.o. sa pre prvý polrok 2021 znížil. Prebiehajú aktívne rozhovory so záujemcami o prenájom uvoľnených priestorov a odkúpenie nepotrebných zariadení.

ČL. VII - INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

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

	Hodnota v EUR	
	2020	2019
SPOLOČNÝ PODNIK		
CHEMOSVIT, a.s.		
Nákup investícií	20 306	0
Nákup služieb	12 126	259 240
Nákup materiálu	257 573	348
Predaj služieb	0	0
Ostatné výnosy	0	769
Výplata dividend	1 497 600	998 112

	Hodnota v EUR	
	2020	2019
SPOLOČNÝ PODNIK		
Ab Rani Plast Oy		
Nákup (ostatné N)	18 019	11 497
Nákl. úroky z prij. kr. pôžičky	14 740	14 700
Predaj služieb	0	44 141
Výplata dividend	1 497 600	998 112
DCÉRSKE SPOLOČNOSTI		
TOV Terichem Tervakoski Luck		
Nákup materiálu	862 642	911 891
Nákup tovaru	5 465 773	7 258 127
Predaj výrobkov	18 765	0
Predaj tovaru	264 785	297 621
Predaj služieb	31 164	40 641
Predaj (ostatné V)	11 956	0
Terichem Tervakoski Oy		
Prijatá kreditná pôžička	0	600 000
Splatenie prijatej pôžičky	600 000	0
Nákl. úroky z prij. kr. pôžičky	1 795	3 419
Splatenie poskytnutej kr.pôžičky	0	100 000
Výnos. úroky z poskyt. kr. pôžičky	0	214
Nákup materiálu	0	45 182
Nákup investícií	0	10 000

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

	Hodnota v EUR	
Spriaznená osoba	2020	2019
TOV Tatrafan Plastchim-T Luck		
Nákup materiálu	1 016	0
Nákup tovaru	622 952	0
Predaj výrobkov	0	0
Predaj tovaru	0	0
Predaj služieb	35 365	0
Predaj investícií	20 000	0
CHEMOSVIT FOLIE, a.s.		
Nákup materiálu	23 990	39 687
Nákup tovaru	0	6 214
Nákup služieb	10 284	9 689
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s.		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Nákup materiálu	200	3 311
Nákup služieb	0	0
Ostatné výnosy	72	0
Poskytnutie pôžičky	0	200 000
Splatenie poskytn. kr. pôžičky	0	200 000
Výnosové úroky z posk. pôžičky	0	269
TOV FIBROCHEM UKRAINE Luck		
Predaj služieb	607	0

Spriaznená osoba	2020	2019
TATRAFAN, s.r.o.		
Nákup materiálu	152 665	101 895
Nákup služieb	4 905	25 790
Nákup tovaru	28 734	135 433
Prijatá kr. pôžička	150 000	2 600 000
Splatená kr. pôžička	2 600 000	0
Nákl. úroky z prijatej kr. pôžičky	1 200	981
Predaj výrobkov	28 581	216 098
Predaj služieb	780 757	847 740
Predaj tovaru	5 096	1 550
Predaj (iné V)	9 722	26 044
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.		
Nákup tovaru	0	0
Nákup materiálu	594	12 895
Nákup služieb	36 717	55 811
FINCHEM, a.s.		
Nákup služieb	60 041	102 217
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.		
Nákup energií	2 213 925	2 531 580
Nákup služieb	10 768	25 837
Predaj služieb	242	242
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.		
Nákup služieb	114 088	109 261
Ostatné výnosy	0	3 002
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.		
Nákup služieb	160 132	155 920
TOV TATRAFAN Luck		
Nákup materiálu	454	1 920
Nákup tovaru	16 648	657 363
Predaj výrobkov	2 817	18 965
Predaj služieb	28 488	53 235
Predaj tovaru	3 161	7 657
Poskytnutie pôžičky	0	4 000 000
Splatenie pôžičky	1 500 000	0
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	118 480	4 488
REKREATOUR, s.r.o.		
Nákup služieb	89 368	134 317
Predaj služieb	8 118	8 118
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.		
Nákup materiálu	114	883
Nákup služieb	158 627	517
Vlastníci prioritných akcií		
Výplata dividend	5 640	3 780

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

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
pohľadávky z obch. styku (TOV Terichem Tervakoski, Lutsk)	1 949 427	5 962 839
pohľadávky z obchodného styku (Terichem Tervakoski Oy)	0	0
pohľadávky z obchodného styku - prepojené ÚJ	1 949 427	5 962 839
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	0	0
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.)	145	0
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, a.s.)	0	0
pohľ. z obch. styku (TATRAFAN, s.r.o.)	40 553	68 897
pohľ. z obch. styku (FINCHEM, a.s.)	0	1 512
pohľ. z obch. styku (TOV TATRAFAN Luck)	7 205	117 061
pohľ. z obch. styku (TOV FIBROCHEM UKRAINE Luck)	607	0
pohľ. z obch. styku (TOV Tatrafan Plastchím-T Luck)	6 368	0
pohľadávky z obchodného styku - podielová účasť	54 878	187 470
ost. pohľ.voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy)	0	0
ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0
ost. pohľ. v r. podiel. účasti (TOV TATRAFAN Luck)	2 508 342	4 004 488
ost. pohľ. v r. podiel. účasti (CHEMOSVIT FÓLIE, a.s.)	0	0
ostatné pohľ. v rámci podielovej účasti	2 508 342	4 004 488
Spolu aktíva	4 512 647	10 154 797
záv. z obchod. styku (TOV Terichem Tervakoski, Luck)	225 395	646 047
záväzky z obchodného styku - prepojené ÚJ	225 395	646 047
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	2 999	8 505
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s.)	0	3 365
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, a.s.)	83	251
záv. z obch. styku (TATRAFAN, s.r.o.)	13 701	9 114
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.)	6 720	9 008
záväzky z obchodného styku (TOV Tatrafan Plastchím-T Luck)	112 647	0
záväzky z obchodného styku (FINCHEM, a.s.)	3 879	0
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.)	225 279	155 179
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.)	26 097	14 296
záv. z obch. styku (REKREATOUR, s.r.o.)	20 077	3 488
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT SLUŽBY,s.r.o.)	12 421	621
záv. z obch. styku (TOV TATRAFAN Luck)	0	77 783
záväzky z obchodného styku - podielová účasť	423 903	281 610
ost. záväzky voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy)	0	603 419
ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	603 419
ost. záväzky v r. podiel. účasti (TATRAFAN, s.r.o.)	150 008	2 600 981
ost. záväzky v r. podiel. účasti (CHEMOSVIT, a.s.)	1 497 600	0
ost. záväzky v r. podiel. účasti (Ab Rani Plast Oy)	2 726 305	1 228 705
ostatné záväzky v rámci podiel. účasti	4 373 913	3 829 686
Spolu pasíva	5 023 211	5 360 762

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov orgánov

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2019: žiadne), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 0 EUR (v roku 2019: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

ČL. VIII - OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme

Bez obsahovej náplne.

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

Bez obsahovej náplne.

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§23d/6 ZoU):

Bez obsahovej náplne.

ČL. IX - PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 385 248	0	0	0	6 385 248
Základné imanie	6 385 248	0	0		6 385 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 278 000	0	0	0	1 278 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 278 000	0	0	0	1 278 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	822 167	0	523 042	0	299 125
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	822 167	0	523 042	0	299 125
Oceňovacie rozdiely z precenenia	851 349	0	2 111 169	0	-1 259 820
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	848 375	0	2 111 169	0	-1 262 794
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	2 974	0	0	0	2 974
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	19 212 378	0	3 000 840	2 071 915	18 283 453
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 212 378	0	3 000 840	2 071 915	18 283 453
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 071 915	2 254 299	0	-2 071 915	2 254 299
Spolu	30 621 057	2 254 299	5 635 051	0	27 240 305

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2019)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2019				31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 385 248	0	0	0	6 385 248
Základné imanie	6 385 248	0	0	0	6 385 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 278 000	0	0	0	1 278 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 278 000	0	0	0	1 278 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 373 655	0	551 488	0	822 167
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 373 655		551 488	0	822 167
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-1 868 553	2 719 902	0	0	851 349
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 871 527	2 719 902	0	0	848 375
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	2 974	0	0	0	2 974
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	21 538 365	0	2 000 004	-325 983	19 212 378
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 538 365	0	2 000 004	-325 983	19 212 378
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-325 983	2 071 915	0	325 983	2 071 915
Spolu	28 380 732	4 791 817	2 551 492	0	30 621 057

ČL. X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	2020	2019
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 859 148	2 644 601
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	3 535 437	3 910 695
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 965 137	3 170 334
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 667 267	-2 694 901
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (+/-)	-182 475	-60 747
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	155 531	188 038
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-118 479	-4 970
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-1 951 544	3 312 941
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	8 445 065	-3 103 363
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	6 639 933	-988 771
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 081 058	-2 849 154
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-275 925	734 564
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S+A1+A2)	14 839 650	3 451 933
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	118 479	4 970
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-155 531	-188 038

A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	688 438	0
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-3 523 882	-2 551 492
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1 až A.6)	9 108 006	-1 927 228
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-604 849	-572 686
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9)	11 362 305	144 687
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 387	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-48 106	-256 335
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	20 000	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy z dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
B.12.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0

B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)	-30 493	-256 335
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)	0	0
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	1 000
C.1.2.	Prijmy 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.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-0	-1 000
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou jednotkou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1 až C.2.10)	-11 269 449	73 569
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	47 511 261	43 312 040
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-54 992 898	-45 711 373
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	0	3 200 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-3 050 000	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z použ. majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-737 812	-727 098
C.2.9.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.10.	výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0

C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. Až C.9.)	-11 269 449	73 569
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	62 363	-38 079
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	10 657	48 737
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	73 020	10 657
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	73 020	10 657

Peňažné prostriedky

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

Spoločnosť disponovala v roku 2020 kontokorentnými úvermi účtovanými na príslušných účtoch 221, ale vzhľadom na skutočnosť, že zostatky týchto účtov boli významnú časť roka v zápornom zostatku, spoločnosť ich nepovažovala za peňažné prostriedky, ale za bankové úvery.