

Článok I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

1) Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno : CHEMOSVIT, a.s.

Sídlo: Štúrova 101, 059 21 Svit

Právna forma : akciová spoločnosť

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2021)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	92.879.688	86 657 559	áno
Čistý obrat celkom	4.636.681	4 251 477	nie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	25	nie

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

2) Ručenie v iných spoločnostiach

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. júna 2021.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Do registra účtovných závierok bola uložená :

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 dňa 23.marca 2021,
- Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 dňa 01.apríla 2021,
- Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky k 31. decembru 2020 dňa 28. júna 2021,
- Výročná správa k 31.12.2020 spolu so správou audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou dňa 09. augusta 2021.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5) Informácie o skupine.

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

Do registra účtovných závierok bola dňa 29. septembra 2021 uložená Konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2020 spolu so správou audítora, výkaz vybraných údajov bol uložený do registra účtovných závierok dňa

28. decembra 2021. Konsolidovaná výročná správa k 31.12.2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 10. decembra 2021.

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

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	26	26
počet vedúcich zamestnancov	11	10

Článok II. Informácie o prijatých postupoch

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

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

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

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

4) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

b) Dlhodobý finančný majetok

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

c) Zásoby

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

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

Nakupované zásoby sa oceňujú systémom :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Vlastné náklady zahŕňujú :

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

d) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti

Neaktuálne.

e) Pohľadávky

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

f) Krátkodobý finančný majetok

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

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

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

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

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

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

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

i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

j) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

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

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

m) Splatná daň z príjmov a odložená daň

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

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

- 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

n) Cudzia mena

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

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

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

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

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

o) Výnosy

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

p) Odpisy

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

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

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

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

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok (okrem výpočtovej techniky), ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona, ako aj technické zhodnotenie v hodnote rovné alebo nižšie ako suma podľa daňového zákona, sa zaúčtuje pri uvedení do používania na príslušný účet 501 – Spotreba materiálu.

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

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

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

	<i>Odpisy za bežné účtovné obdobie</i>	
	<i>účtovné v €</i>	<i>daňové v €</i>
Softvér	12 632	12 632
Stavby	647 098	659 079
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	149 760	160 645
Drobný dlhodobý majetok	4 810	4 810
Spolu :	814 300	837 166

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

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

q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	247 700	0	0	0	440	0	693 267
Prírastky	0	34 689	0	0	0	264 064	0	298 753
Úbytky	0	8 820	0	0	0	440	0	9 260
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	273 569	0	0	0	264 064	0	982 760
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	231 289	0	0	0	0	0	645 889
Prírastky	0	12 632	0	0	0	0	0	12 632
Úbytky	0	8 820	0	0	0	0	0	8 820
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	235 101	0	0	0	0	0	649 701
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	16 411	0	0	0	440	0	16 851
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 468	0	0	0	264 064	0	302 532

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	678 686	0	0	0	1 480	0	693 267
Prírastky	0	1 875	0	0	0	835	0	2 710
Úbytky	0	432 861	0	0	0	1 875	0	434 736
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	247 700	0	0	0	440	0	261 241
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	632 788	0	0	0	0	0	645 889
Prírastky	0	31 361	0	0	0	0	0	31 361
Úbytky	0	432 860	0	0	0	0	0	432 860
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	231 289	0	0	0	0	0	244 390
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	45 898	0	0	0	1 480	0	47 378
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 411	0	0	0	440	0	16 851

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samost. hnuteľ. vecí a súbory hnut.vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 948 753	42 570 021	6 212 721	0	0	19 223	127 083	13 261	52 634 112
Prírastky	0	175 328	154 486	0	0	0	1 242 854	46 618	1 619 286
Úbytky	1 049	460 467	294 245	0	0	0	329 814	59 879	1 145 454
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 947 704	42 284 882	6 072 962	0	0	19 223	1 040 123	0	51 364 894
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 814 457	5 637 741	0	0	0	0	0	24 452 198
Prírastky	0	687 083	155 665	0	0	0	0	0	842 748
Úbytky	0	460 467	294 245	0	0	0	0	0	754 712
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 041 073	5 499 161	0	0	0	0	0	24 540 234
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 948 753	23 755 564	574 980	0	0	19 223	127 083	13 261	26 438 864
Stav na konci účtovného obdobia	1 947 704	23 243 809	573 801	0	0	19 223	1 040 123	0	26 824 660

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samost. hnutel'. veci a súbory hnut.vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 853 253	42 739 113	7 948 449	0	0	19 608	73 689	0	52 634 112
Prírastky	95 500	114 627	338 611	0	0	0	613 213	13 261	1 175 212
Úbytky	0	283 719	2 074 339	0	0	385	559 819	0	2 918 262
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 948 753	42 570 021	6 212 721	0	0	19 223	127 083	13 261	50 891 062
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 367 996	7 542 134	0	0	0	0	0	25 910 130
Prírastky	0	730 180	169 946	0	0	0	0	0	900 126
Úbytky	0	283 719	2 074 339	0	0	0	0	0	2 358 058
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 814 457	5 637 741	0	0	0	0	0	24 452 198
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 853 253	24 371 117	406 315	0	0	19 608	73 689	0	26 723 982
Stav na konci účtovného obdobia	1 948 753	23 755 564	574 980	0	0	19 223	127 083	13 261	26 438 864

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť mala poistený dlhodobý hmotný majetok v roku 2021 takto :

Názov	Spôsob (riziko) poistenia	Výška poistnej sumy
poistené :	<i>Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.</i>	
nehnutelný majetok	živelné riziko	35 304 000 €
hnuteľný majetok	živelné riziko, odcudzenie, vandalizmus	6 600 000 €
stroje a elektronika (súbor strojov)	strojné prerušenie prevádzky	6 611 000 €
povinné zmluvné poistenie vozidiel	<i>Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.</i>	
havarijné poistenie vozidiel	<i>Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.</i>	

V roku 2021 uhradila Spoločnosť za poistenie majetku celkom 46.038 €. Zároveň za rok 2021 získala spoločnosť bonifikáciu os spoločnosti Allianz – dodatok k poistnej zmluve (zľavu) k 31.12.2021 vo výške 20.000€.

b) Vlastnícke právo

Spoločnosť má dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý využíva ku dňu schválenia účtovnej závierky, zapísaný v katastri nehnuteľnosti. Spoločnosť nemá majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, ani cudzí majetok zverený do správy. Spoločnosť má majetok – osobné automobily, obstarané formou finančného prenájomu, spolu v obstarávacej cene 219.041,83 €.

c) Záložné právo

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

d) Goodwill

Spoločnosť nemá majetok, ktorým je goodwill.

e) Výskumná a vývojová činnosť

Neaktuálne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	100,00%	100,00%	23 928 261	-1 710 229	23 928 261
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	100,00%	100,00%	7 824 965	226 959	7 824 965
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. Svit	100,00%	100,00%	5 467 618	-1 273 825	5 467 618
REKREATOR, s.r.o.	100,00%	100,00%	59 754	-6 213	59 754
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	100,00%	100,00%	83 240	51 086	83 240
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	100,00%	100,00%	3 662	341	3 662
TATRAFAN, s.r.o. Svit	100,00%	100,00%	4 948 452	407 608	4 948 452
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	99,98%	99,98%	468 148	-18 257	468 054
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Terichem Tervakoski, a.s.	49,91%	50,00%	32 495 986	5 888 134	16 218 747
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	50,00%	50,00%	3 414 953	-384 833	1 707 477
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce	16,00%	16,00%	2 032 237	444 220	325 158
- ostatné CP (nevýznamný podiel)			13 353		13 353
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	61 048 740

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 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					
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	100,00%	100,00%	26 659 273	768 616	26 659 273
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	100,00%	100,00%	7 598 006	-94 287	7 598 006
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. Svit	100,00%	100,00%	6 553 264	-620 128	6 553 264
REKREA TOUR, s.r.o.	100,00%	100,00%	65 967	5 455	65 967
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	100,00%	100,00%	32 154	900	32 154
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	100,00%	100,00%	3 321	-17 022	3 321
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina	99,75%	99,75%	442 135	68 228	441 030
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Terichem Tervakoski, a.s.	49,91%	50,00%	27 240 305	2 254 299	13 595 636
TATRAFAN, s.r.o. Svit	50,00%	50,00%	4 540 844	705 811	2 270 421
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	50,00%	50,00%	1 464 713	404 639	732 357
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce	16,00%	16,00%	2 347 757	557 526	375 641
- ostatné CP (nevýznamný podiel)			13 353		13 353
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	58 340 423

g) i) j) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 :

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (2021)							Spolu
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP okrem PÚJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky okrem PUJ	Ostatné pôžičky	Obstaráva ný DFM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 353 015	16 598 414	388 994	0	0	0	0	59 599 906
Prírastky	2 983 441	3 623 111	0	0	0	0	0	6 606 552
Úbytky	3 822 872	24 880	50 483	0	0	0	0	3 898 235
Presuny	2 270 422	-2 270 422	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 784 006	17 926 223	338 511	0	0	0	0	61 048 740
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 253 015	16 098 414	388 994	0	0	0	0	57 740 423
Stav na konci účtovného obdobia	42 684 006	17 426 223	338 511	0	0	0	0	60 448 740

V roku 2021 spoločnosť navýšila vklad do VI v TATRAFANe, s.r.o. o 1.600.000 €, v TATRAFANe LLC Luck o 1.000.000 € a v LUCKPLASTMASSe o 22 €.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 :

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP okrem PÚJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky okrem PÚJ	Ostatné pôžičky	Obstaráva ný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 355 131	17 912 631	332 144	0	0	0	0	59 599 906
Prírastky	1 006 355	373 117	56 850	0	0	0	0	1 436 322
Úbytky	1 008 471	1 687 334	0	0	0	0	0	2 695 805
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	41 353 015	16 598 414	388 994	0	0	0	0	58 340 423
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	100 000	500 000	0	0	0	0	0	600 000
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 255 131	17 412 631	332 144	0	0	0	0	58 999 906
Stav na konci účtovného obdobia	41 253 015	16 098 414	388 994	0	0	0	0	57 740 423

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť prepočítala k 31.12.2021 podielové CP v dcérskych ÚJ, v spoločnom podniku Terichem Tervakoski, a.s., TATRAFAN, s.r.o., TATRAFAN LLC Luck Ukrajina a tiež realizovateľné CP – Tatranská odpadová spoločnosť, s.r.o. Žakovce na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Ostatné realizovateľné CP neboli prepočítané na reálnu hodnotu, vzhľadom na ich nevýznamnosť.

Vplyv tohto ocenenia na výšku vlastného imania za jednotlivé spoločnosti v roku 2021:

Spoločnosť	Zníženie VI	Zvýšenie VI
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. Svit	2 731 012	
TATRAFAN LLC Luck Ukrajina	24 880	
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.		226 959
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. Svit	1 085 646	
REKREATOUR, s.r.o.	6 213	
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.		51 086
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.		341
LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina		27 002
TATRAFAN, s.r.o. Svit		1 078 030
TERICHEM TERVAKOSKI, a.s. Svit		2 623 110
Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce	50 483	
Spolu :	3 898 234	4 006 528

V roku 2021 prehodnotila spoločnosť výšku opravnej položky na finančné investície na Ukrajinu. Opravná položka sa nemenila oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu a je vytvorená k 31.12.2021 takto :

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

k) Záložné právo k dlhodobému finančnému majetku

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

l) Podielové certifikáty

Neaktuálne.

m) Zásoby

Spoločnosť v roku 2021 netvorila opravnú položku k zásobám.

Poistenie zásob v roku 2021 v spoločnosti Allianz Slovenská poisťovňa, a.s.:

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

n) Záložné právo k zásobám

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

o) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj. účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	276 475	2 686	670	6 334	272 157
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	276 475	2 686	670	6 334	272 157

Opravné položky boli tvorené k 31.12.2021 podľa podmienok tvorby v zásadách pre účtovníctvo Spoločnosti. Opravné položky k pohľadávkam sa netvorila voči spoločnostiam v skupine CHEMOSVIT a FINCHEM.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2021)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 950	0	3 950
Iné pohľadávky	255 292	0	255 292
Dlhodobé pohľadávky spolu	259 242	0	259 242
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	23 604	10 350	33 954
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám	4 837	6 450	11 287
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	44 860	286 240	331 100
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	1 560 080	0	1 560 080
Ostatné pohľadávky vrámci podiel.účasti okrem pohľad.voči prepojeným účt.jednotkám	200 000	0	200 000
Daňové pohľadávky a dotácie	312 159	0	312 159
Pohľadávky z derivátových operácií	3 875	0	3 875
Iné pohľadávky	153 572	0	153 572
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 302 987	303 040	2 606 027

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

(rok 2020)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	247 187	0	247 187
Dlhodobé pohľadávky spolu	247 187	0	247 187
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	29 063	0	29 063
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám	7 736	0	7 736
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 272	312 834	315 106
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	180 069	0	180 069
Ostatné pohľadávky vrámci podiel.účasti okrem pohľad.voči prepojeným účt.jednotkám	1 497 600	0	1 497 600
Daňové pohľadávky a dotácie	44 275	0	44 275
Pohľadávky z derivátových operácií	131 514	0	131 514
Iné pohľadávky	153 984	0	153 984
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 046 513	312 834	2 359 347

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo.

s) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2021 odložený daňový záväzok, jeho popis je zobrazený v Článku III. 2 bod f).

t) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2021 neeviduje krátkodobý finančný majetok.

u) Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	5 569	6 811
Účty v bankách	2 644 263	46 575
Spolu	2 649 832	53 386

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	2 649 832	53 386
Kontokorentný účet	0	-580 274
Spolu	2 649 832	-526 888

x) Vlastné akcie

Neaktuálne.

y) Položky časového rozlíšenia aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 912	8 629
NBO - upgrade,maintenance	0	8 557
NBO - normy, licenčné poplatky	1 906	0
NBO - predplatné,ostané	6	72
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 968	56 429
NBO - predplatné	1 841	407
NBO - ostatné služby ,členský príspevok,servis	950	0
NBO - poistenie	298	114
NBO - upgrade,maintenance	25 896	55 535
NBO - licenčné poplatky	6 938	0
NBO - dialničné známky	45	373

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	975	1 112
PBO - služby	0	768
PBO - bonus	975	255
PBO - energie a služby - dobropisy	0	89

2) Informácie k položkám – PASÍVA SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Opis vlastného imania spoločnosti

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

Základné imanie je celé splatené a zapísané do obchodného registra.

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 155 716
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 574 104
Rozdelenie podielu na zisku - dividendy	531 612
Iné - tantiémy	50 000
Spolu	3 155 716

Valné zhromaždenie zo dňa 28.júna 2021 zároveň rozhodlo o vytvorení zákonného rezervného fondu a o vytvorení ostaného fondu – fondu odmiern takto:

Názov položky	
Tvorba zákonného rezervného fondu z nerozdeleného zisku minulých rokov	
HV r. 2013	978 202
HV r. 2014	1 388 435
HV r. 2015	1 194 658
HV r. 2016	651 805
Spolu	4 213 100

Názov položky

Ostatný fond - fond odmien

Tvorba ostatného fondu - fondu odmien u nerozdeleného zisku minulých rokov HV r. 2008	3 478 689
Prevod späť z ostatného fondu - tvorba z HV r.2017 na nerozdelený zisk minulých rokov HV r.2017	-1 000 000
Spolu	2 478 689

K 31.12.2021 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania) a menové obchody / forwardy a swapy / – zúčtovanie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku – spolu zvýšenie 4.006.529 € a zníženie 3.898.234 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 3.153.528 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Účtovný zisk	3 153 555
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 153 555
Spolu	3 153 555

b) Rezervy

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

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

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

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

Nedaňová rezerva – iná bola tvorená na základe predpokladu nezúčtovania všetkých nákladov týkajúcich sa prevádzky roku 2021.

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

Rezerva na deriváty bola tvorená na základe prepočtu v súvislosti s vývojom cudzích mien od bánk..

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - rok 2021				
	Stav na začiatku účt.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt.obd.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	129 000	0	0	0	129 000
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné a odchodné do dôchodku	74 000	0	0	0	74 000
Likvidácia objektu	55 000	0	0	0	55 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu :	129 000	0	0	0	129 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	217 147	238 111	66 997	150 150	238 111
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 147	31 761	33 147	0	31 761
Zákonné rezervy krátkodobé spolu :	33 147	31 761	33 147	0	31 761
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	150	2 500	0	150	2 500
Overenie a zverejnenie účtovnej závierky	9 850	9 850	9 850	0	9 850
Odstupné zamestnancom	20 000	20 000	20 000	0	20 000
Ostatné	4 000	4 000	4 000	0	4 000
Finančné straty	150 000	150 000	0	150 000	150 000
Straty z derivátov	0	20 000	0	0	20 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	184 000	206 350	33 850	150 150	206 350

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2020				
	Stav na začiatku účt.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt.obd.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	149 000	0	0	20 000	129 000
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné a odchodné do dôchodku	94 000	0	0	20 000	74 000
Likvidácia objektu	55 000	0	0	0	55 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu :	149 000	0	0	20 000	129 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	229 939	217 147	76 846	153 093	217 147
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	45 071	33 147	45 071	0	33 147
Zákonné rezervy krátkodobé spolu :	45 071	33 147	45 071	0	33 147
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	3 270	150	2 230	1 040	150
Overenie a zverejnenie účtovnej závierky	9 850	9 850	9 850	0	9 850
Odstupné zamestnancom	11 000	20 000	10 731	269	20 000
Ostatné	4 000	4 000	2 216	1 784	4 000
Finančné straty	150 000	150 000	0	150 000	150 000
Straty z derivátov	6 748	0	6 748	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	184 868	184 000	31 775	153 093	184 000

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2021)	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	1 068	0	1 068
Iné dlhodobé záväzky	128 275	0	128 275
Odložený daňový záväzok	3 152 609	0	3 152 609
Dlhodobé záväzky spolu	3 281 952	0	3 281 952
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	21 323	503	21 826
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	596 508	0	596 508
Ostatné záväzky z obchodného styku	400 497	128 972	529 469
Ost.záv.voči prepojeným ÚJ	2 400 000	0	2 400 000
Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	1 501 421	0	1 501 421
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	38 561	0	38 561
Záväzky voči zamestnancom	28 905	0	28 905
Záväzky zo sociálneho poistenia	21 161	0	21 161
Daňové záväzky a dotácie	31 653	0	31 653
Záväzky z derivátových operácií	14 478	0	14 478
Iné záväzky	174 170	0	174 170
Krátkodobé záväzky spolu	5 228 677	129 475	5 358 152

(rok 2020)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	1 992	0	1 992
Iné dlhodobé záväzky	160 396	0	160 396
Odložený daňový záväzok	3 189 243	0	3 189 243
Dlhodobé záväzky spolu	3 351 631	0	3 351 631
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	33 848	0	33 848
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	34 594	0	34 594
Ostatné záväzky z obchodného styku	97 627	15 102	112 729
Ost.záv.voči prepojeným ÚJ	200 172	0	200 172
Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	2 152 127	0	2 152 127
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	37 295	0	37 295
Záväzky voči zamestnancom	24 515	0	24 515
Záväzky zo sociálneho poistenia	19 940	0	19 940
Daňové záväzky a dotácie	4 387	0	4 387
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0
Iné záväzky	115 993	0	115 993
Krátkodobé záväzky spolu	2 720 498	15 102	2 735 600

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	128 275	160 396
Záväzky so zostat.dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	128 275	160 396
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	5 358 152	2 735 600
Záväzky so zostat.dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 358 152	2 735 600

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok 3.152.609 € a záväzky zo sociálneho fondu 1.068 €. Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode f), informácie o sociálnom fonde sú uvedené v bode g).

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-15 985 911	-16 131 762
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-15 985 911	-16 131 762
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	973 489	944 891
odpočítateľné	0	944 891
zdaniteľné	973 489	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložený daňový záväzok	-3 152 609	-3 189 243

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad	50 321	13 852
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane na účely vykazovania v súvahe:

Odložené daňové záväzky	-3 357 041	-3 387 670
Odložené daňové pohľadávky	204 432	198 427
	-3 152 609	-3 189 243

g) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 992	1 807
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 500	5 303
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	65
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 500</i>	<i>5 368</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6 424</i>	<i>5 183</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 068	1 992

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

h) Vydané dlhopisy

Neaktuálne.

i) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
bankový úver č.1	EUR	–	rok 2022	0	0	104 114
bankový úver č.2	EUR	–	rok 2022	0	0	182 560
bankový úver č.3	EUR	–	rok 2023	5 000 000	5 000 000	5 000 000
bankový úver č.4	EUR	–	rok 2023	14 000 000	14 000 000	13 300 000
bankový úver č.5	EUR	–	rok 2024	680 000	680 000	1 020 000
bankový úver č.6	EUR	–	rok 2027	3 213 157	3 213 157	0
Dlhodobé úvery spolu :				22 893 157	22 893 157	19 606 674
Krátkodobé bankové úvery						
bankový úver č.1-časť splatná do 30.4.2022	EUR	–	rok 2022	104 114	104 114	208 227
bankový úver č.2-časť splatná do 31.3.2022	EUR	–	rok 2022	182 560	182 560	730 240
bankový úver č.5 -časť splatná do 31.12.2022	EUR	–	rok 2022	340 000	340 000	340 000
bankový úver č.6 - časť splatná do 31.12.2022	EUR	–	rok 2022	86 843	86 843	0
bankový úver č.7 krátkodobý	EUR	–	neurčený	3 000 000	3 000 000	2 000 000
kontokorent č.1	EUR	–	rok 2021	0	0	322 069
kontokorent č.3	EUR	–	neurčený	0	0	174 766
kontokorent č.4	EUR	–	neurčený	0	0	83 440
bankový úver č.8 krátkodobý	EUR	–	rok 2021	0	0	1 000 000
Krátkodobé úvery spolu :				3 713 517	3 713 517	4 858 742

Výška nečerpaných úverových prísľubov k 31.12.2022 v mene Eur pri kontokorentných účtoch je 1.420.804€, pri bankových úveroch je 5.655.433 €.

V roku 2021 boli uhradené bankové úroky vo výške 257.350 €.

Ručenie za úvery je zmenkou.

Štruktúra prijatých pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bezprost. predchádz. účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
FINCHEM, a.s.	EUR	-	neurčený	1 500 000	1 500 000	2 150 000
TATRAFAN, s.r.o.	EUR	-	neurčený	2 200 000	2 200 000	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	EUR	-	neurčený	200 000	200 000	0
				3 900 000	3 900 000	2 150 000

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	18 094	22 189
Úroky z bežných účtov uhradené v januári nasl.roka	13 457	12 753
Dobropisy nájom za Spolcentrum	4 637	9 436
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 425	0
Výnosy budúcich období-DAR-dlhodobá časť	1 425	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 363	3 685
Výnosy budúcich období-úrok FL	329	0
Výnosy budúcich období-služby	3 394	0
Výnosy budúcich období-DAR-krátkodobá časť	300	0
Výnosy budúcich období-nájomné a energie spojené s prenájmom MARGARÉTKA	3340	3685
Spolu :	26 882	25 874

3) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu voči spoločnostiam : Terichem Tervakoski, a.s., CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o., TATRAFAN, s.r.o., CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o., SBS CHEMOSVIT, s.r.o. a REKREATOUR, s.r.o. za prenájom osobných automobilov, ktorých obstarávací cena je v úhrne 413.614 €.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	61 400	172 132	5 217	81 818	301 783	0
Finančný výnos	5 773	10 160	153	9 041	19 101	0
Spolu	67 173	182 292	5 370	90 859	320 884	0

4) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobných áut od Spoločnosti FINCHEM, a.s. , ktorých obstarávací cena je v úhrne 219.042 €.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	32 120	2 915	0	31 485	120 574	0
Finančný náklad	88 454	4 675	0	3 550	7 590	0
Spolu	120 574	7 590	0	35 035	128 164	0

5) Ďalšie informácie o odloženej dani z príjmov

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 321 863	x	x	3 351 427	x	x
teoretická daň	x	697 591	21%	x	703 800	21%
Daňovo neuznané náklady	304 799	64 008	21%	455 065	95 564	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 650 746	-556 657	21%	-2 960 496	-621 704	21%
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	0	0	21%
Spolu	975 916	204 942	21%	845 996	177 659	21%
Splatná daň z príjmov	x	204 942	21%	x	177 659	21%
Opravné DP PO r.2019	x	0	21%		4 200	
Odložená daň z príjmov	x	-36 634	21%	x	13 852	21%
<u>Celková daň z príjmov</u>	x	<u>168 308</u>		x	<u>195 711</u>	

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Spoločnosť má uzatvorené derivátové finančné operácie s bankami (opcie a forwardy), v roku 2021 obchodovala s menami: NOK.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	3 875	14 478	
Opcie	3 875	14 478	EUR/CM
Forwardy	0	0	EUR/CM

Forwardové obchody sú uzavreté len na rok 2022 a to spolu vo výške 10.603 €. Na podsúvahových účtoch v hlavnej knihe k 31.12.2021 sú evidované pohľadávky z derivátových operácií vo výške 623.875 € a záväzky z derivátových operácií vo výške 634.478 €.

Dohodnutá cena obchodov je vo výške 1,000 až 4,600 EUR/PLN.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	142 117	0	-18 298
Opcie	0	10 603	0	-6 748
Forwardy	0	131 514	0	-11 550

Spoločnosť nemá položky zabezpečené derivátmi.

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

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

Oblasť odbytu	Prenájom		Ostatné služby		Tržby za tovar plus FL-autá	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	3 333 440	3 645 360	1 221 561	345 706	81 680	240 411
Spolu	3 333 440	3 645 360	1 221 561	345 706	81 680	240 411

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov

Neaktuálne.

d) Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	126 591	206 949
Tržby z predaja dlhodobého majetku	124 517	194 273
Tržby z predaja materiálu	2 074	12 676
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	123 055	165 380
Zmluvné pokuty a penále	17 187	1 070
Výnosy z postúpených pohľadávok	14 201	23 107
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	165
Prijaté náhrady škôd	5 813	1 393
Tržba za ochranné pomôcky	9 848	83 347
Ost.výnosy z HC-úrad práce-dotácia	47 190	55 800
Tržby za odpad	19 615	0
Prebytky materiálu	6 796	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 405	498
Celkom:	249 646	372 329

e) Položky osobných nákladov

Prehľad o položkách osobných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	421 809	391 765
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	76 950	33 997
Sociálna poisťovňa	133 226	118 431
Zdravotná poisťovňa	50 619	45 147
Iné osobné a sociálne náklady	80 786	163 026
Osobné náklady celkom :	763 390	752 366

f) Položky finančných výnosov

Prehľad o položkách finančných výnosov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP	0	0
Dividendy - Terichem Tervakoski, a.s.	1 299 873	1 497 600
Dividendy - CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	1 000 000	1 000 000
Dividendy - FINCHEM a.s.	704	655
Dividendy - Tatranská odpad.spoločnosť	89 204	64 708
Výnosové úroky - prepojené ÚJ	1 152	1 508
Výnosové úroky - prijatý úrok finančný leasing-prepojené ÚJ	5 584	4 635
Ostatné výnosové úroky	295	0
Kurové zisky	1 013	2 337
<i>- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>1 010</i>	<i>0</i>
Výnosy z derivátových operácií	139 455	102 625
Ostatné finančné výnosy-poskytnutie bankov.záruk	45 467	217 270
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0
Celkom finančné výnosy:	2 582 747	2 891 338

g) Položky nákladov na poskytnuté služby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
opravy a udržiavanie	425 888	160 792
cestovné	1 672	1 015
náklady na reprezentáciu	28 711	30 028
nájomné	77 453	62 904
stočné	67 972	65 512
ekonomické činnosti	83 769	80 448
zmluvný servis	16 169	16 469
úprava verejných priestorov	0	79
správa areálu od Chemosvitu Služieb	229 589	154 375
osta.sluzby-licenčné poplatky	32 682	19 186
likvidácia odpadu	28 226	0
reklama	40 500	30 600
právne služby	58 939	58 340
náklady na audítorské služby	9 850	9 850

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
maintenance a upgrade, externé program.služby	122 983	167 259
ost.služby - pridelené vozidlá	47 678	33 932
upratovacie služby	4 692	349
výkony spojov-telefónne hovory a poštovné	16 163	34 840
školenia a konferencie	3 007	5 337
zabezpečovacie činnosti Ch.Služby	131 709	132 012
poradenské služby	71 164	42 000
ostatné služby	148 144	198 685
Celkom :	<u>1 646 960</u>	<u>1 304 012</u>

h) Položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	16 513	98 896
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	16 513	98 896
Zostatková cena predaného materiálu	0	0
Opravné položky k pohľadávkam	2 015	-9 740
Tvorba opravenej položky	2 685	3 261
Rozpustenie opravenej položky	-670	-13 001
Ostatné významné položky nákladov z hospod.činnosti,z toho:	84 266	76 575
Dary	5 495	1 015
Zmluvné pokuty	38	107
Ostatné pokuty a penále	36	0
Poistenie majetku tuzemské	44 783	41 985
Bonus za bezškodový priebeh - majetok	-20 000	-20 000
Poistenie zodpovednosti za škodu	15 000	12 750
Odpis pohľadávky - postúpenie	14 201	23 107
Odpis pohľadávky	115	0
Ost.nákl.na hosp.činn.- príspevky práv.osobám	5 532	5 978
DPH neuplatnené	3 604	3 226
Poistenie orgánov spoločnosti	0	2 250
Tvorba rezerv na ND a na nezúčt.energie	6 700	4 150
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	8 762	2 007
Celkom :	<u>102 794</u>	<u>165 731</u>

i) Položky finančných nákladov

Prehľad o položkách finančných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Finančné náklady, z toho:	320 969	504 850
Predané CP a podiely	0	0
Opravné položky k finančnému majetku	0	0
Náklady na derivátové operácie	20 000	192 189
<i>Nákladové úroky</i>	<i>289 116</i>	<i>288 289</i>
Nákladové úroky , úrok LZ pre prepojené ÚJ	31 766	2 118
Ostatné nákladové úroky	257 350	286 171
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>37</i>	<i>1 203</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1 016
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>11 816</i>	<i>23 169</i>
Bankové poplatky	11 199	22 326
Tvorba rezervy na finančnú činnosť	0	0
Služby CDCP,RMS	564	829
Ostatné finančné náklady	53	14
Celkom :	320 969	504 850

2) Výnimočný rozsah alebo výskyt položiek výnosov a nákladov

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

3) Náklady na overenie individuálnej závierky audítormi

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

4) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 555 001	4 011 067
Tržby za tovar	81 680	240 410
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	4 636 681	4 251 477

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

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

b) Podmienené záväzky

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	130 191	0
TATRASVIT SOCKS, a.s. - náhrada škody	130 191	0
Z poskytnutých záruk	55 887 748	51 087 748
Ručenie za bankové úvery	53 687 748	48 887 748
Ručenie za bankové záruky voči colnici	2 200 000	2 200 000
Iné podmienené záväzky	0	0

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

2) Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neeviduje.

3) Podsúvahové účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok FINCHEM, a.s.	768 170	1 248 044
Prenajatý majetok - finančný leasing	496 337	406 601
Materiál v skladoch CO	5 047	5 047
Záväzky z derivátových operácií	-634 478	-3 050 000
Pohľadávky z derivátových operácií	623 875	3 181 514
Záväzky - ručenie za bankové úvery	55 887 748	71 653 175
	57 146 699	73 444 381

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

Spoločnosť prenájima na základe lízingových zmlúv majetok – osobné automobily v obstarávacej cene s DPH 496.337 € (finančný prenájom na 72 mesiacov, LZ uzatvorené do 31.12.2020), ktoré nevykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť prenájima v prevažnej miere spriazneným osobám na výrobné účely značnú časť svojho nehnuteľného a hnuťelného majetku. Ročné výnosy z nájomného sú približne 3.284 tis. € (v roku 2020 to bolo 3.179 tis. €). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý majetok.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky, nastali v dôsledku vojenskej agresie Ruska voči Ukrajine udalosti, ktoré by mohli mať vplyv na hodnotu dlhodobého finančného majetku – finančnej investície v spoločnostiach : Luckplastmas a Tatrafan LLC. Aktuálne nie je možné stanoviť presnejšie výšku negatívneho dopadu z prípadného znehodnotenia uvedených aktív.

K 31. decembru 2021 vykazujeme v súvahe spomenutú finančnú investíciu netto vo výške 1.575.531 €.

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

Článok VII. Informácie o spriaznených osobách

1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

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

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

Dcérska účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
a	c	d
Terichem Tervakoski, a.s.-výnos z poskytnutých služieb	83 250	71 800
Terichem Tervakoski, a.s.-predaj tovaru, materiálu, predmet LZ	154	20 575
Terichem Tervakoski, a.s.-ost.prevdz.výnosy	287	10 173
Terichem Tervakoski, a.s.-ost.finančné výnosy-bankové záruky	45 467	174 475
Terichem Tervakoski, a.s.-prijatý úrok - FL	282	359
Terichem Tervakoski, a.s.- dividendy	1 299 873	1 497 600
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	2 420 558	2 379 571
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu, predmet LZ	5 424	158 656
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-prijatý úrok FL	21 127	2 853
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-ost.výn.z HČ, postúp.pohl'.úrok z pôž., predaj materiálu	10 983	56 909
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-dividendy	1 000 000	1 000 000
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-nákup služieb,materiálu,DM.bank.poplatky	3 757	23 974
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-výnos z poskytnutých služ.	12 096	116 946
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	0	93
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-ost.výnosy z HČ	0	176
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-nákup ochranných pomôcok	1 578	35 698
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-nákup materiálu,služieb, repre	7 633	6 291
TATRAFAN, s.r.o.-výnos z poskyt.služieb	99 160	114 753
TATRAFAN, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	25 021	35 096
TATRAFAN, s.r.o.-predaj dlhodobého majetku	0	0
TATRAFAN, s.r.o.-prijatý úrok FL	490	620
TATRAFAN, s.r.o.-ost.výnosy z HČ	0	5 187
TATRAFAN, s.r.o.-ost.fin.výnosy-bankové záruky	0	42 795
TATRAFAN, s.r.o.-nákup služieb, spotr.mater., úrok pôžička	11 398	0

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Dcérska účtovná jednotka

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
a	c	d
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-poskytnutie služieb	172 412	158 213
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	24 877	357
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-úrok LZ, post. pohľad., ost. výnosy	4 775	9 346
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-nákup služieb	44 826	40 190
CHEMOSVIT STROJCHEM, a.s.- nákup bank. poplatky	0	15 200
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-nákup dlhodobého majetku	42 553	53 968
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	100 312	99 733
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-výnos z predaja tovaru a materiálu	25 009	7 014
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-prijatý úrok z pôžičky, úrok z FL, ost. prev. výnosy	852	3 882
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-nákup služieb, materiálu	57 234	55 257
LUCKPLASTMAS - zrušenie OP k uhrad. pohľad., ost. výn., RKR	0	-7 734
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	476 485	352 351
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu, dlhod. majetku	811	59 484
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ost. prevádz. výnosy	355	4 390
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-nákup služieb	613 499	477 843
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-náklad úrok z poskytnutej pôžičky	1 740	2 033
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-nákup materiálu, majetku, och. pomôcky	2 612	4 643
REKREATOUR s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	143 154	136 702
REKREATOUR s.r.o.-predaj tovaru, materiálu	0	17 675
REKREATOUR s.r.o.-ost. prevádz. výnosy	45	2 301
REKREATOUR s.r.o.-výnos úrok z FL, úrok z pôžičky	428	788
REKREATOUR s.r.o.-výnos postúpenej pohľadávky	0	2 791
REKREATOUR s.r.o.-nákup služieb, materiálu, ost. prev. nákl.	7 431	15 275
REKREATOUR s.r.o.-náklad úrok z pôžičky	0	85
REKREATOUR s.r.o.- nákup str. lístkov	0	12 901

Dcérska účtovná jednotka

pohľadávky

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Terichem Tervakoski, a.s.	3 441	2 855
Terichem Tervakoski, a.s.-leasng	12 691	16 530
Terichem Tervakoski, a.s. - dividendy	0	1 497 600
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	16 180	14 413
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-pôžička, úrok	500 052	0
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-dividendy	1 000 000	0
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-ostatné	2 579	269
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-leasing	170 988	214 409
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.	3 856	2 425
TATRAFAN, s.r.o.	761	826
TATRAFAN, s.r.o.-leasing	34 612	28 687
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.	767	2 064
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-leasing	57 735	17 808
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-ostatné	3 246	1 200

*Dcérska účtovná jednotka***pohľadávky**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	4 804	-251
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-pôžička, úrok	60 052	80 069
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-leasing	28 599	5 359
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	37	8 588
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ostatné	69 330	30 644
REKREATOUR, s.r.o.	1 724	355
REKREATOUR, s.r.o. - pôžička	0	100 000
REKREATOUR, s.r.o.-leasing	12 066	14 727
TERICHEM LUTSK	0	0
TATRAFAN LLC	0	0
LUCKPLASTMAS- postúpenie pohľadávok	0	0
spolu aktíva	1 983 520	2 038 577

záväzky

TERICHEM, a.s. Svit	0	0
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	0	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM,s.r.o.	613	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM,s.r.o.-ost.záväzky	142 014	84 439
TATRAFAN, s.r.o.	2 378	0
TATRAFAN, s.r.o. - pôžička	2 200 000	0
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.	0	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.	0	19 702
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-pôžička,úrok	200 000	200 172
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ost.záväzky	0	0
REKREATOUR, s.r.o.	3 434	3 340
REKREATOUR, s.r.o.-pôžička, úrok	0	0
STROJCHEM, s.r.o.	15 401	0
STROJCHEM, s.r.o.-ostatné záväzky	261	10 806
spolu pasíva	2 564 101	318 459

Ostatné spriaznené osoby

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
FINCHEM, a.s.- výnos z poskytnutých služieb,predaja mat., ost.výnosy	56 045	55 000
FINCHEM, a.s.- príjem z dividend	704	655
FINCHEM, a.s.- nákup dlhodobého hmotného majetku	0	297 066
FINCHEM, a.s.- nákup služieb,tovaru,úrok z poskyt.pôžičky , úrok z FL	64 545	204 340
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-výnos z poskyt.služieb, predaj DM a	186 992	249 748
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-nákup služieb a nákup energií a DM	652 919	199 072
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-výnos z poskyt.služieb, z predaja mater.	20 879	24 648
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-nákup služieb a materiálu	21 515	27 441

*Ostatné spriaznené osoby***pohľadávky**

FINCHEM, a.s.

CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.

CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-pôžička

CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.

spolu aktívaBežné účtovné
obdobieBezprostredne
predchádzajúce
účtovné obdobie

0

7 565

200 000

281

207 846

53

2 578

0

1 425

4 055**záväzky**

FINCHEM, a.s.

FINCHEM, a.s.-leasing

FINCHEM, a.s. - pôžička plus úrok

CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.

CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.

spolu pasíva

11 363

160 396

1 501 421

584 736

409

2 258 325

4 562

191 880

21 502 127

29 984

49

21 728 601**2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 193.760 EUR (v roku 2020 : 192.8000 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 207.390 EUR (v roku 2020 : 195.240 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020 : žiadne).

Článok VIII. Ostatné informácie

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

Článok IX. Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	33 194	0	0	0	33 194
Ostatné kapitálové fondy	780 510	0	0	0	780 510
Zákonné rezervné fondy	1 457 500	4 213 100	0	0	5 670 600
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 457 500	4 213 100	0	0	5 670 600
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 382 396	3 478 689	2 032 096	0	2 828 989
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 382 396	3 478 689	2 032 096	0	2 828 989
Oceňovacie rozdiely z precenenia	412 268	4 010 404	4 044 226	0	378 446
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	412 268	4 010 404	4 044 226	0	378 446
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	20 158 667	3 574 104	7 691 788	0	16 040 983
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 158 667	3 574 104	7 691 788	0	16 040 983
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 155 716	3 153 555	3 155 716	0	3 153 555
Spolu	55 732 891	18 429 852	16 923 826	0	57 238 917

Spoločnosť použila v roku 2021 časť fondu odmien na motivačné odmeny pre zamestnancov (1.032.096 €).

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 28. júna 2021 bol z HV rokov 2013 až 2016 tvorený zákonný rezervný fond v úhrnej výške 4.213.100 €, zároveň bol vytvorený z nerozdeleného zisku minulých rokov – HV r. 2008 ostatný fond – fond odmien 3.478.689 € a z ostatného fondu, ktorý bol pôvodne vytvorený z HV r. 2017 bolo prevedené späť na nerozdelený zisk minulých rokov 1.000.000 €. HV – zisk roku 2020 bol použitý na vyplatenie dividend vo výške 531.612 € a na vyplatenie tantiém vo výške 50.000 € a zostatok HV – zisku za r. 2020 bol zúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 2.574.104 €.

K 31.12.2021 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania), čo predstavovalo zvýšenie 4.006.529 € a zníženie 3.898.234 €. Prepočet menových obchodov / forwardy a swapy / – zúčtovanie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku predstavovalo zníženie vo výške 142.117 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 3.153.555 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Účtovný zisk	3 153 555
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 153 555
Spolu	3 153 555

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Základné imanie	28 352 640	0	0	0	28 352 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	33 194	0	0	0	33 194
Ostatné kapitálové fondy	780 510	0	0	0	780 510
Zákonné rezervné fondy	1 171 500	286 000	0	0	1 457 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 171 500	286 000	0	0	1 457 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 262 798	0	880 402	0	1 382 396
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 262 798	0	880 402	0	1 382 396
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 653 453	454 620	2 695 805	0	412 268
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 653 453	454 620	2 695 805	0	412 268
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	17 571 673	2 586 994	0	0	20 158 667
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 571 673	2 586 994	0	0	20 158 667
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 852 994	3 155 716	2 852 994	0	3 155 716
Spolu	55 678 762	6 483 330	6 429 201	0	55 732 891

Článok X. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2021

Peňažné prostriedky

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

Za peňažné prostriedky spoločnosť považovala stavy na účtoch 211 – Pokladnica, 213 – Ceniny, 261 – Peniaze na ceste a kladné zostatky jednotlivých bankových účtov 221 – Bankové účty. Spoločnosť disponovala v roku 2020 kontokorentnými úverovými účtami na účte 221, ale vzhľadom na skutočnosť, že zostatky na týchto bankových účtoch boli významnú časť roka v zápornom zostatku, boli považované za bankové úvery, nie za peňažné prostriedky.

Peňažné ekvivalenty a peňažné ekvivalenty

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt.obdobie
Peňažné prostriedky	2 649 832	53 386
Peňažné ekvivalenty	0	0
Spolu	2 649 832	53 386

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2021 ani k 31.12.2021 nevlastnila.

Skladba peňažných prostriedkov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
211 1 POKLADNICA EUR - AB	5 491	6 699
211 2 VALUTOVA POKLADNICA CZK - AB	78	112
211 POKLADNICA	5 569	6 811
213 306 STRAVNE LISTKY	0	0
213 CENINY	0	0
221 7 BEZNY UCET-CZK-0491827538/0900	1 164	1 116
221 100 BU - VUB BU KONTOKO.207-562/0200	50 926	3 298
221 102 BU - 13719073/7500 EUR	57 897	0
221 110 BU - SLOV.SPOR.-KTK-93277518/0900	617 748	0
221 131 BU - OTP-EUR 18310832/5200	1 769	2 696
221 400 BU - VUB REZ.FOND-123-207562/0200	100	50
221 600 BU - VUB-BLOK.PROSTR.-182-207562/020	1 459	1 544
221 610 BU - UNIBANKA -3615385/1200	982 932	0
221 823 BANKOVY UCET VUB 4345219153	11 870	11 574
221 950 BU - TATRABANKA EUR 2627380050/1100	903 190	14 189
221 952 BU - TATRABANKA USD 2826380010/1100	12 846	11 937
221 993 BU-27-6428020237/8100	2 380	188
221 995 BEZNY UCET-ULOZKY	0	0
221 BANKOVÉ ÚČTY	2 644 281	46 592
261 500 PENIAZE NA CESTE-PREVODY MEDZI UCTAM	-18	-17
261 PENIAZE NA CESTE	-18	-17
PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY SPOLU	2 649 832	53 386

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2021 pri použití nepriamej metódy

Prehľad peňažných tokov od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke:

	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	rok 2021	rok 2020
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 321 863	3 351 427
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-1 376 251	-1 608 108
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	814 300	832 591
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	-20 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-3 852	-89 518
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	28 797	43 997
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-2 389 781	-2 562 963
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	289 116	288 289
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-7 031	-6 143
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1 006	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	1 016
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-108 004	-95 377
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 (+/-)	1 210	0
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	1 211 574	-339 217
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-231 813	-130 468
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+,-)	1 453 538	-208 838
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-10 151	89
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 + A. 1. + A. 2.)	3 157 186	1 404 102

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5 679	6 113
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-288 238	-288 270
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 874 627	1 121 945
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-155 114	-395 683
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 719 513	726 262
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-298 313	-835
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 205 072	-615 008
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-2 600 022	-1 000 000
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	124 517	194 273
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-700 000	-100 000
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytn. účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	120 000	20 000
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, kt.sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	2 919 733	1 033 011
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do invest.činností (-)	0	0

B.16.	Ostané príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Ostané výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 639 157	-468 559
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-1 032 096	-880 401
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-1 032 096	-880 401
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, kt. súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	3 659 137	587 284
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	4 000 000	2 083 479
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 858 742	-1 278 468
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 200 000	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-650 000	-350 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)	-32 121	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	132 273
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 111 957	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0

C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	1 515 084	-293 117
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A+B+C)	2 595 440	-35 414
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	53 386	89 816
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 648 826	54 402
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 006	-1 016
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 649 832	53 386