



## 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 2021, 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 2021 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 audítorských 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 audítorské 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 nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

##### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských 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 audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské 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 audítorské 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 audítorských 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 audítorských 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. Náš 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 2021 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., 24.03.2022

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 audítor  
Licencia UDVA č. 1122

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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

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

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

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

OKRESNÝ SÚD PREŠOV

ODDIEL SA, VLOŽKA 205/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:

2 2 . 0 2 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Netto           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1       |                 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Korekcia - časť 2     |                 | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                     | 43                   |                       |                 |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným 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                   | 1 3 6 8 4 0 3 3       | 1 3 6 1 4 7 6 1 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 6 9 2 7 2             |                 | 9 8 9 5 7 4 1                                   |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 1 1 8 7 6 1 5 1       | 1 1 8 0 6 8 7 9 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 6 9 2 7 2             |                 | 6 9 6 2 2 4 5                                   |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 3 5 6 5 2 7 9         | 3 5 6 5 2 7 9   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                 | 1 9 4 9 4 2 7                                   |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   | 3 0 9 4 0 7           | 3 0 9 4 0 7     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                 | 5 4 8 7 8                                       |



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



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

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 5 1 1 5 3 8 6 0         | 4 4 6 7 2 5 0 0                                   |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 3 2 4 9 5 9 8 6         | 2 7 2 4 0 3 0 5                                   |
| 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<br>(/-/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<br>(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<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



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



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



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



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



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

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

|                            |                                                                                      |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>Terichem Tervakoski, a.s.</b>                                                     |
| 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 2021                                                                  |

Test veľkostnej skupiny:

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie<br>(2021) | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>(2020) | Veľká/Malá |
|---------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------|
| Netto aktíva celkom | 51 153 860                      | 44 672 500                                                | Veľká      |
| Čistý obrat celkom  | 51 935 538                      | 31 365 192                                                | Veľká      |
| Počet zamestnancov  | 233                             | 223                                                       | 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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.06.2021.

**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 za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

**5) Údaje o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa 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 dcérsku spoločnosť. 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                                                               | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 233        | 223        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 341        | 218        |
| 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

d) Spoločnosť prepočítava na reálnu hodnotu podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke 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 obstarávací 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 hnutelné veci, prípadne súbory hnutelných vecí, ktorých obstarávací 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 cg 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 |
| 27.51.21 | Elektromech. prístroje pre dom. s elek. motorom                      | 7  |
| 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 zdvíh. rámy, portálové nízkozdv. a žeriavové vozíky | 13 |
| 28.22.15 | Zdvíhacie vozíky                                                     | 7  |
| 28.22.16 | Výtahy, skipové výtahy, eskalátory a pohyblivé chodníky              | 12 |
| 28.22.18 | Ostatné zdvíh., man., nakl. alebo vykl. stroje a zariadenia          | 12 |
| 28.22.18 | Ostatné zdvíh., 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 gumeny | 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 VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 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 71 000 000 EUR (2020: 58 500 000 EUR)
- pre prípad poškodenia strojov a zariadení až do výšky 42 500 000 EUR (2020: 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 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 (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 |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                  |                              |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| TOV Terichem Tervakoski, Luck                                    | 100                          | 100                                  | 10 389 233                                                 | 1 645 588                                               | 10 389 233          |
|                                                                  |                              |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>ÚJ s podstatným vplyvom</b>                                   |                              |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| -                                                                |                              |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                       |                              |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| -                                                                |                              |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>       |                              |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| -                                                                |                              |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                           |                              |                                      |                                                            |                                                         | <b>10 389 233</b>   |

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 | Bezprostredne predchádzajúce 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 |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                  |                                                     |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| TOV Terichem Tervakoski, Luck                                    | 100                                                 | 100                                  | 7 909 286                                                  | 154 048                                                 | 7 909 286           |
|                                                                  |                                                     |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>ÚJ s podstatným vplyvom</b>                                   |                                                     |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| -                                                                | -                                                   | -                                    | -                                                          | -                                                       | -                   |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                       |                                                     |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| -                                                                | -                                                   | -                                    | -                                                          | -                                                       | -                   |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>       |                                                     |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| -                                                                | -                                                   | -                                    | -                                                          | -                                                       | -                   |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                           |                                                     |                                      |                                                            |                                                         | <b>7 909 286</b>    |
|                                                                  | X                                                   | X                                    | X                                                          | X                                                       |                     |

#### g) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 13 a 14.

*Terichem Tervakoski, a.s.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
**31.12.2021**

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   | Spolu   |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok |         |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 649 026 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 649 026 |
| 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                           | 649 026 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 649 026 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 613 105 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 613 105 |
| Prírastky                          | 0                           | 31 530  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 31 530  |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0       |
| Presuny                            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 644 635 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 644 635 |
| 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                           | 35 921  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 35 921  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 4 391   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 4 391   |

*Terichem Tervakoski, a.s.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
**31.12.2020**

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |                                   |                                       |   | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu   |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------------------|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok |   |                                                   |         |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |                                   |                                       |   |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 647 284 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 647 284 |
| Prírastky                          | 0                                            | 2 387   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 2 387   |
| Úbytky                             | 0                                            | 645     | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 645     |
| Presuny                            | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 649 026 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 649 026 |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |                                   |                                       |   |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 550 121 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 550 121 |
| Prírastky                          | 0                                            | 63 629  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 63 629  |
| Úbytky                             | 0                                            | 645     | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 645     |
| Presuny                            | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 613 105 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 613 105 |
| 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 | 0                                            | 97 163  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 97 163  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 35 921  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0 | 0                                                 | 35 921  |

*Terichem Tervakoski, a.s.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
**31.12.2021**

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |            |                                                            |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                          | Spolu      |
|------------------------------------|-----------------------|------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný majetok |            |
| Prvotné ocenenie                   |                       |            |                                                            |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                          |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 166 059               | 15 697 746 | 36 145 145                                                 | 0                                           | 0                                     | 24 579                                   | 22 622                                    | 4 167                                                    | 52 060 318 |
| Prírastky                          | 0                     | 42 527     | 135 062                                                    | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 272 795                                   | 285 811                                                  | 736 195    |
| Úbytky                             | 0                     | 0          | 610 411                                                    | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 177 589                                   | 186 478                                                  | 974 478    |
| Presuny                            | 0                     | 0          | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                         | 0                                                        | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 166 059               | 15 740 273 | 35 669 796                                                 | 0                                           | 0                                     | 24 579                                   | 117 828                                   | 103 500                                                  | 51 822 035 |
| Oprávky                            |                       |            |                                                            |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                          |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 3 536 539  | 27 465 477                                                 | 0                                           | 0                                     | 24 579                                   | 0                                         | 0                                                        | 31 026 595 |
| Prírastky                          | 0                     | 478 277    | 2 050 605                                                  | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                         | 0                                                        | 2 528 882  |
| Úbytky                             | 0                     | 0          | 541 959                                                    | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                         | 0                                                        | 541 959    |
| Presuny                            | 0                     | 0          | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                         | 0                                                        | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 4 014 816  | 28 974 123                                                 | 0                                           | 0                                     | 24 579                                   | 0                                         | 0                                                        | 33 013 518 |
| 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               | 12 161 207 | 8 679 668                                                  | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 22 622                                    | 4 167                                                    | 21 033 723 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 166 059               | 11 725 457 | 6 695 673                                                  | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 117 828                                   | 103 500                                                  | 18 808 517 |

*Terichem Tervakoski, a.s.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
**31.12.2020**

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |            |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                          | Spolu             |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|
|                                           | Pozemky                                      | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok |                   |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |            |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 166 059                                      | 15 685 204 | 36 186 076                                                    | 0                                           | 0                                     | 24 579                                   | 12 730                                       | 2 222                                                    | <b>52 076 870</b> |
| Prírastky                                 | 0                                            | 12 542     | 25 671                                                        | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 48 105                                       | 10 445                                                   | <b>96 763</b>     |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0          | 66 602                                                        | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 38 213                                       | 8 500                                                    | <b>113 315</b>    |
| Presuny                                   | 0                                            | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 166 059                                      | 15 697 746 | 36 145 145                                                    | 0                                           | 0                                     | 24 579                                   | 22 622                                       | 4 167                                                    | <b>52 060 318</b> |
| Oprávky                                   |                                              |            |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 2 058 650  | 25 111 020                                                    | 0                                           | 0                                     | 22 018                                   | 0                                            | 0                                                        | <b>28 191 688</b> |
| Prírastky                                 | 0                                            | 477 889    | 2 421 059                                                     | 0                                           | 0                                     | 2 561                                    | 0                                            | 0                                                        | <b>2 901 509</b>  |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0          | 66 602                                                        | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>66 602</b>     |
| Presuny                                   | 0                                            | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 3 536 539  | 27 465 477                                                    | 0                                           | 0                                     | 24 579                                   | 0                                            | 0                                                        | <b>31 026 595</b> |
| Opravné položky                           |                                              |            |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>0</b>          |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>0</b>          |
| Presuny                                   | 0                                            | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                        | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota                        |                                              |            |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 166 059                                      | 12 626 554 | 11 075 056                                                    | 0                                           | 0                                     | 2 561                                    | 12 730                                       | 2 222                                                    | <b>23 885 182</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 166 059                                      | 12 161 207 | 8 679 668                                                     | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 22 622                                       | 4 167                                                    | <b>21 033 723</b> |

*Terichem Tervakoski, a.s.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku*  
**31.12.2021**

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie                                          |                                                                      |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   | Spolu      |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|------------|
|                                    | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej 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 |            |
| Prvotné ocenenie                   |                                                                |                                                                      |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 909 286                                                      | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 7 909 286  |
| Prírastky                          | 2 479 947                                                      | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 2 479 947  |
| 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    | 10 389 233                                                     | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 10 389 233 |
| 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          |
| Účtovná hodnota                    |                                                                |                                                                      |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 909 286                                                      | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 7 909 286  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 10 389 233                                                     | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 10 389 233 |

*Terichem Tervakoski, a.s.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku*  
**31.12.2020**

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

**h-j) Ocenenie dlhodobého finančného majetku**

K 31.12.2021 prepočítala Spoločnosť podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ TOV Terichem Tervakoski Luck na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Z dôvodu tohto prepočtu bol v roku 2021 zúčtovaný oceňovací rozdiel – zvýšenie ocenenia o 2 479 947 EUR.

| Názov položky                | RH / VI   | Suma      | Vplyv na VH | Vplyv na VI |
|------------------------------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| TOV Terichem Tervakoski Luck | metóda VI | 2 479 947 | -           | Zvýšenie 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 (2021)     |                |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav opravnej položky k 1.1.2021 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2021 |
| Materiál                                        | 27 658                           | 35 244         | 27 658                                        | 0                                                      | 35 244                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 127 524                          | 139 287        | 127 524                                       | 0                                                      | 139 287                            |
| Výrobky                                         | 13 515                           | 14 185         | 13 515                                        | 0                                                      | 14 185                             |
| Zvieratá                                        | 0                                | 0              | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Tovar                                           | 0                                | 0              | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                | 0              | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>168 697</b>                   | <b>188 716</b> | <b>168 697</b>                                | <b>0</b>                                               | <b>188 716</b>                     |

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 (2021)     |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                       | Stav opravnej položky k 1.1.2021 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2021 |
| Pohľadávky z obchodného styku                         | 69 272                           | 0         | 0                                             | 0                                                      | 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                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                               | <b>69 272</b>                    | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>69 272</b>                      |

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 31.12.2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|-------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                      |                     |                      |                   |
| 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                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                    |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 6 848 653           | 4 958 226            | 11 806 879        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ           | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti       | 501 274             | 0                    | 501 274           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0                   | 0                    | 0                 |
| Sociálne poistenie                              | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                     | 906 265             | 0                    | 906 265           |
| Iné pohľadávky                                  | 400 343             | 0                    | 400 343           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>              | <b>8 656 535</b>    | <b>4 958 226</b>     | <b>13 614 761</b> |

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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

| Názov položky                                   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                      |                     |                      |                  |
| 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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                    |                     |                      |                  |
| 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              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>              | <b>7 311 336</b>    | <b>2 653 677</b>     | <b>9 965 013</b> |

**s) Odložená daňová pohľadávka**

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2021 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                   | 31.12.2021    | 31.12.2020    |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>           | <b>1 016</b>  | <b>849</b>    |
| Rôzne služby                                       | 1 016         | 849           |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>53 792</b> | <b>51 328</b> |
| Rôzne služby                                       | 53 792        | 51 328        |
| <br><b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>        | <br><b>0</b>  | <br><b>0</b>  |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>      | <b>39</b>     |
| Ostatné                                            |               | 39            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>54 808</b> | <b>52 216</b> |

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2021 a zároveň januára 2022.

**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                                | 2020             |
|----------------------------------------------|------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                          | <b>2 254 299</b> |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>            | <b>2021</b>      |
| Prídel do zákonného rezervného fondu         |                  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov    |                  |
| Prídel do sociálneho fondu                   |                  |
| Prídel na zvýšenie základného imania         |                  |
| Úhrada straty minulých období                |                  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 651 543          |
| Rozdelenie podielu na zisku akcionárom       | 1 602 756        |
| Iné                                          |                  |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>2 254 299</b> |

K 31.12.2021 prepočítala Spoločnosť podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ TOV Terichem Tervakoski Luck na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Z dôvodu tohto prepočtu bol v roku 2021 zúčtovaný oceňovací rozdiel – zvýšenie ocenenia o 2 479 947 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 5 888 134 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov 4 651 626 EUR
- rozdelenie podielu na zisku akcionárom 1 236 508 EUR

**b) Rezervy**

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

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie (2021) |                |                |          |                      |
|---------------------------------------------------|------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
|                                                   | Stav k<br>1.1.2021           | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2021 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>                   |                              |                |                |          |                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>327 216</b>               | <b>559 363</b> | <b>327 216</b> | <b>0</b> | <b>559 363</b>       |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>                 |                              |                |                |          |                      |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 128 971                      | 230 175        | 128 971        | 0        | 230 175              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>128 971</b>               | <b>230 175</b> | <b>128 971</b> | <b>0</b> | <b>230 175</b>       |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>                 |                              |                |                |          |                      |
| Rezerva na reklamácie                             | 7 194                        | 4 407          | 7 194          | 0        | 4 407                |
| Odmeny pracovníkom                                | 49 761                       | 313 491        | 49 761         | 0        | 313 491              |
| Rezerva na škodu                                  | 130 000                      | 0              | 130 000        | 0        | 0                    |
| Rezerva na odstupné, odchodné                     | 0                            | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Overenie ÚZ a VS, zostavenie a overenie KUZ a KVS | 11 290                       | 11 290         | 11 290         | 0        | 11 290               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>198 245</b>               | <b>329 188</b> | <b>198 245</b> | <b>0</b> | <b>329 188</b>       |

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 (2020) |                |                |          |                      |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
|                                                   | Stav k<br>1.1.2020                                  | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2020 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>0</b>                                            | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>                   |                                                     |                |                |          |                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>0</b>                                            | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>195 021</b>                                      | <b>327 216</b> | <b>195 021</b> | <b>0</b> | <b>327 216</b>       |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>                 |                                                     |                |                |          |                      |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 65 920                                              | 128 971        | 65 920         | 0        | 128 971              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>65 920</b>                                       | <b>128 971</b> | <b>65 920</b>  | <b>0</b> | <b>128 971</b>       |
| <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               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>129 101</b>                                      | <b>198 245</b> | <b>129 101</b> | <b>0</b> | <b>198 245</b>       |

**c) – e) Závazky**

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

| Názov položky                                                   | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2 206 718</b> | <b>3 140 971</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                | 0                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 2 206 718        | 3 140 971        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>8 811 093</b> | <b>7 744 148</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 8 811 093        | 7 744 148        |

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                                                                         | 31.12.2021       | 31.12.2020        |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>9 946 175</b> | <b>10 706 894</b> |
| - odpočítateľné                                                                       | 0                | 0                 |
| - zdanieľné                                                                           | 9 946 175        | 10 706 894        |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>- 567 145</b> | <b>-415 648</b>   |
| - odpočítateľné                                                                       | 0                | 0                 |
| - zdanieľné                                                                           | - 567 145        | - 415 648         |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                           | 0                | 0                 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                             | 0                | 0                 |
| Sadzba dane z príjmov v (%)                                                           | 21               | 21                |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 0                | 0                 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                | 0                 |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>1 969 596</b> | <b>2 161 162</b>  |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>- 191 565</b> | <b>-113 882</b>   |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -191 565         | -113 882          |
| Zaúčtovaná 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                              | 31.12.2021    | 31.12.2020   |
|--------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>3 674</b>  | <b>3</b>     |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 63 402        | 43 743       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0            |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 63 402        | 43 743       |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 54 012        | 40 072       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>13 064</b> | <b>3 674</b> |

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<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene k<br>31.12.2021 | Suma istiny<br>v eurách k<br>31.12.2021 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene k<br>31.12.2020 |
|---------------------------------|------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   | <b>EUR</b> |                     |                     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>504 201</b>                                      |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> | <b>EUR</b> |                     |                     | <b>6 939 839</b>                                    | <b>6 939 839</b>                        | <b>5 621 194</b>                                    |
| <b>Spolu</b>                    | <b>EUR</b> |                     |                     | <b>6 939 839</b>                                    | <b>6 939 839</b>                        | <b>6 125 395</b>                                    |

Spoločnosť v priebehu roka 2021 zvýšila objem bankových úverov o 814 tis. EUR.

Krátkodobé úvery boli v priebehu roka priebežne obnovované. Počas roka spoločnosť pokračovala v splácaní dlhodobého úveru, nesplatená časť 504 tis. EUR, splatná v roku 2022, bola preklasifikovaná do krátkodobých úverov.

Objem čerpaných pôžičiek sa medzoročne znížil o 1 150 tis. EUR.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                             | Mena       | Úrok<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene k<br>31.12.2021 | Suma<br>istiny v<br>eurách k<br>31.12.2021 | Suma<br>istiny v<br>príslušnej<br>mene k<br>31.12.2020 |
|-------------------------------------------|------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                   |            |                     |                     | 0                                                   | 0                                          | 0                                                      |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>             |            |                     |                     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                               |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                 |            |                     |                     |                                                     |                                            |                                                        |
| Ab Rani Plast Oy                          | EUR        |                     |                     | 225 000                                             | 225 000                                    | 1 225 000                                              |
| TATRAFAN, s.r.o.                          | EUR        |                     |                     | 0                                                   | 0                                          | 150 000                                                |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>           | <b>EUR</b> |                     |                     | <b>225 000</b>                                      | <b>225 000</b>                             | <b>1 375 000</b>                                       |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>       |            |                     |                     | 0                                                   | 0                                          | 0                                                      |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b> |            |                     |                     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                               |

j) **Časové rozlíšenie pasív**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                      | 31.12.2021     | 31.12.2020    |
|----------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>140 861</b> | <b>73 184</b> |
| Prémie a odmeny                                    | 140 599        | 73 184        |
| Úrok z úveru                                       | 262            | 0             |
| Iné                                                | 0              | 0             |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 0              | 0             |
| Ostatné                                            | 0              | 0             |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>       | <b>21 281</b> |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 0              | 0             |
| Ostatné                                            | 0              | 21 281        |
| <b>S p o l u</b>                                   | <b>140 861</b> | <b>94 465</b> |

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2021 a zároveň januára 2022.

3) **Finančný prenájom (prenajímateľ)**

Bez obsahovej náplne.

**4) Finančný prenájom (nájomca)**

K 31.12.2021 má Spoločnosť záväzky z finančného prenájmu - strojov a zariadení v celkovej hodnote 976 134 EUR. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | 31.12.2021              |                                          |                    | 31.12.2020              |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | 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          | 752 076                 | 224 058                                  | 0                  | 744 879                 | 976 134                                  | 0                  |
| Finančný náklad | 5 522                   | 386                                      | 0                  | 12 671                  | 5 908                                    | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>757 598</b>          | <b>224 444</b>                           | <b>0</b>           | <b>757 550</b>          | <b>982 042</b>                           | <b>0</b>           |

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

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| 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                                | 2021        |                  |               | 2020        |                |               |
|----------------------------------------------|-------------|------------------|---------------|-------------|----------------|---------------|
|                                              | Základ dane | Daň              | Daň v %       | Základ dane | Daň            | Daň v %       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: |             | x                |               |             | x              |               |
|                                              | 7 461 987   |                  | 100,00%       | 2 859 148   |                | 100,00%       |
| Teoretická daň                               | x           | 1 567 017        | 21,00%        | x           | 600 421        | 21,00%        |
| Pripočítateľné položky                       | 1 334 946   | 280 339          | 21,00%        | 2 056 524   | 431 870        | 21,00%        |
| Odpočítateľné položky                        | -393 514    | -82 638          | 21,00%        | -1 495 526  | -314 060       | 21,00%        |
| Odpčet daňovej straty                        | 0           | 0                | 0,00%         | 0           | 0              | 0,00%         |
| Základ dane                                  | 8 403 419   | 1 764 718        | 21,00%        | 3 420 146   | 718 231        | 21,00%        |
| Úpravy splatnej dane                         |             | 700              | 21,00%        |             | 500            | 0,00%         |
| <b>Splatná daň z príjmov po úpravách</b>     |             | <b>1 765 418</b> | <b>21,00%</b> |             | <b>718 731</b> | <b>21,00%</b> |
| Odložená daň z príjmov                       |             | -191 565         | 21,00%        |             | -113 882       | 21,00%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |             | <b>1 573 853</b> | <b>21,00%</b> |             | <b>604 849</b> | <b>21,00%</b> |

#### 6) Deriváty

Bez obsahovej náplne.

### ČL. IV - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ 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             |                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                   | 2021<br>EUR       | 2020<br>EUR       | 2021<br>EUR       | 2020<br>EUR      | 2021<br>EUR       | 2020<br>EUR       |
| EÚ                | 32 796 881        | 21 739 871        | 2 645 605         | 2 364 683        | <b>35 442 486</b> | <b>24 104 554</b> |
| Európa (okrem EÚ) | 268 718           | 21 582            | 4 066 400         | 363 644          | <b>4 335 118</b>  | <b>385 226</b>    |
| Ázia              | 5 685 248         | 1 694 809         | 5 114 952         | 4 196 763        | <b>10 800 200</b> | <b>5 891 572</b>  |
| Afrika            | 0                 | 0                 | 6 228             | 5 312            | <b>6 228</b>      | <b>5 312</b>      |
| Amerika           | 0                 | 0                 | 1 351 506         | 978 528          | <b>1 351 506</b>  | <b>978 528</b>    |
| <b>spolu</b>      | <b>38 750 847</b> | <b>23 456 262</b> | <b>13 184 691</b> | <b>7 908 930</b> | <b>51 935 538</b> | <b>31 365 192</b> |

**b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 697 857 EUR.

|                                                                         | 2021             | 2020             |                 | Zmena stavu vnútro- organizačných zásob |                |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------------------------------|----------------|
| Názov položky                                                           | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2021                                    | 2020           |
| a                                                                       | b                | c                | d               | e                                       | f              |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                         | 1 629 385        | 1 337 899        | 1 055 714       | 291 486                                 | 282 185        |
| Výrobky                                                                 | 2 280 700        | 1 992 520        | 1 741 987       | 288 180                                 | 250 533        |
| Zvieratá                                                                |                  |                  |                 |                                         |                |
| Spolu                                                                   | 3 910 085        | 3 330 419        | 2 797 701       | 579 666                                 | 532 718        |
| Manká a škody                                                           | 624              | 912              | 0               | 624                                     | 912            |
| Reprezentačné                                                           | x                | x                | x               | 0                                       | 0              |
| Dary                                                                    | x                | x                | x               | 0                                       | 0              |
| Opravná položka                                                         | -153 472         | -141 039         | -116 253        | -12 433                                 | -24 786        |
| Rozp. rezervy                                                           | 130 000          | 0                | 0               | 130 000                                 | 0              |
| <b>Zmena stavu vnútro- organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                  |                  |                 | <b>697 857</b>                          | <b>508 844</b> |

**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                                        | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR    |
|------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0                | 0              |
| aktivácia materiálu                                  | 1 477 267        | 986 679        |
| <b>spolu</b>                                         | <b>1 477 267</b> | <b>986 679</b> |

**d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti**

| Názov položky                                                            | 2021           | 2020           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>196 650</b> | <b>744 084</b> |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku                                 | 0              | 0              |
| Dotácie EU                                                               | 10 795         | 68 935         |
| Fin. príspevok - "Prvá pomoc"                                            | 0              | 393 237        |
| Kompenzácia el.energie                                                   | 117 642        | 142 661        |
| Iné                                                                      | 68 213         | 139 251        |

**e) Osobné náklady**

| Názov položky                  | 2021             | 2020             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>7 171 040</b> | <b>5 421 774</b> |
| Mzdové náklady                 | 5 062 901        | 3 818 655        |
| Ostatné osobné náklady         | 8 691            | 0                |
| Sociálne poistenie             | 1 281 569        | 966 522          |
| Zdravotné poistenie            | 505 337          | 382 439          |
| Iné osobné a sociálne náklady  | 312 542          | 254 158          |

**f) Finančné výnosy**

| Názov položky                                                  | 2021          | 2020           |
|----------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Výnosy z finančnej činnosti, z toho:</b>                    | <b>67 830</b> | <b>807 185</b> |
| Výnosy z predaja cenných papierov a podielov                   | 4 000         | 0              |
| Výnosy z cenných papierov v podielov                           | 0             | 688 438        |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                  | <i>36 014</i> | <i>9</i>       |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 6 643         | 1              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>    | <i>27 816</i> | <i>118 738</i> |
| Výnosové úroky                                                 | 25 028        | 118 479        |
| Ostatné finančné výnosy                                        | 2 788         | 259            |

**g) Náklady za poskytnuté služby**

| Názov položky                                | 2021             | 2020             |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b> | <b>2 628 406</b> | <b>2 089 348</b> |
| Zabezpečenie činnosti pre chod a.s.          | 295 229          | 235 020          |
| Čistenie priestorov                          | 37 780           | 34 252           |
| Doprava                                      | 607 132          | 492 189          |
| Nájomné                                      | 154 551          | 117 388          |
| Opravy a udržiavanie                         | 790 306          | 530 466          |
| Správa softvéru SAP, HUMAN                   | 165 491          | 164 312          |
| Provízie                                     | 77 665           | 56 858           |
| Ostatné                                      | 500 252          | 458 863          |

**h) Ostané náklady z hospodárskej činnosti**

| Názov položky                                                             | 2021           | 2020           |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>118 923</b> | <b>246 451</b> |
| Dary                                                                      | 3 540          | 2 830          |
| Poistné                                                                   | 110 572        | 106 874        |
| Rezerva na škodu                                                          | 0              | 130 000        |
| Iné                                                                       | 4 811          | 6 747          |

**i) Finančné náklady**

| Názov položky                                                   | 2021           | 2020             |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Náklady na finančnú činnosť, z toho:</b>                     | <b>184 407</b> | <b>1 065 692</b> |
| Predané cenné papiere a podiely                                 | 0              | 0                |
| Kurzové straty, z toho:                                         | 20 003         | 38 357           |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 15 498         | 3 670            |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:           | 164 404        | 1 027 335        |
| Opravné položky k finančnému majetku                            | 0              | 0                |
| Náklady z predaja CP a podielov                                 | 4 000          | 0                |
| Nákladové úroky                                                 | 93 630         | 155 531          |
| Vyradenie obch. podielu                                         | 0              | 675 000          |
| Ručenie                                                         | 45 467         | 174 474          |
| Bankové poplatky                                                | 21 307         | 22 330           |

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

Bez obsahovej náplne.

**3) Náklady za poskytnuté služby voči audítorskej spoločnosti**

| Názov položky                                                    | 2021         | 2020         |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>9 850</b> | <b>9 850</b> |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 6 700        | 6 700        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 | 0            | 0            |
| súvisiace audítorské služby                                      | 3 150        | 3 150        |
| daňové poradenstvo                                               | 0            | 0            |
| ostatné neaudítorské služby                                      | 0            | 0            |

**4) Čistý obrat**

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

| Názov položky                      | 2021              | 2020              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby z predaja tovaru             | 12 814 605        | 6 959 204         |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | 38 750 847        | 23 456 262        |
| Tržby z predaja služieb            | 370 086           | 949 726           |
| Iné súvisiace výnosy               | 0                 | 0                 |
| <b>Čistý obrat celkom</b>          | <b>51 935 538</b> | <b>31 365 192</b> |

**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) Podmienенý majetok**

Bez obsahovej náplne.

**1b) Podmienенé záväzky**

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

Dohoda o ručení so spoločnosťou Borealis AG, na základe ktorej ručí Terichem Tervakoski, a.s. uvedenej spoločnosti za jej pohľadávky k spoločnosti TOV Terichem Tervakoski, Luck.

**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 spoločností FINCHEM a.s., nájomný vzťah je uzavretý na dobu neurčitú, VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o., nájomný vzťah je uzavretý na šesťdesiat mesiacov, ČSOB Leasing, a.s., nájomný vzťah uzavretý na štyridsaťosem mesiacov, Business Lease Slovakia, s.r.o., nájomný vzťah je uzavretý na šesťdesiat mesiacov.

**Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenája priestor na streche budovy Západný prístavok, súp.č. 832, na parcele č. KN 441/15 zapísanej na LV č. 2619 v k.ú. Svit a časť strechy o výmere 33m<sup>3</sup> - budova s.č. 778, na parcele č. 441/8, LV 2619, ktoré sú nevyhnutne potrebné na osadenie a prevádzku vysielacích staníc elektronických komunikačných sietí. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú.

Spoločnosť prenája spoločnosti TATRAFAN, s.r.o. na výrobné účely časť svojho nehnuteľného a hnuteľného majetku. Ročné výnosy z nájomného sú približne 59 tis. EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.7.2021. Spoločnosť tiež prenája časť svojho nehnuteľného majetku na výrobné účely spoločnosti SITNO Pharmaceuticals, a.s. Ročné výnosy z nájomného sú približne 16 tis. EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu 10 rokov, do septembra r. 2031, s možnosťou predĺženia o ďalších 10 rokov. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý majetok.

**Prehľad o podsúvahových položkách**

| Názov položky                 | 2021    | 2020    |
|-------------------------------|---------|---------|
| Najatý majetok (pozemky)      | 5 168   | 5 168   |
| Majetok v nájme (osobné autá) | 372 271 | 283 808 |
| Prac. oblečenie (v nájme)     | 54 767  | 107 027 |
| Iné položky                   | 16 536  | 17 365  |

**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, nastali v dôsledku vojenskej agresie Ruska voči Ukrajine udalosti, ktoré by mohli mať významný vplyv na hodnotu dlhodobého finančného majetku – finančnej investície v spoločnosti TOV Terichem Tervakoski, Luck, pohľadávok k tejto spoločnosti ako aj pohľadávky k spoločnosti TOV TATRAFAN Luck.

Aktuálne nie je možné stanoviť presnejšie výšku negatívneho dopadu z prípadného znehodnotenia uvedených aktív (maximálna hodnota dopadu sa môže blížiť k hodnote približne 13,5 mil. EUR).

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

**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 |           |
|------------------------|---------------|-----------|
|                        | 2021          | 2020      |
| <b>SPOLOČNÝ PODNIK</b> |               |           |
| <b>CHEMOSVIT, a.s.</b> |               |           |
| Nákup investícií       | 0             | 20 306    |
| Nákup služieb          | 142 042       | 257 573   |
| Nákup materiálu        | 833           | 12 126    |
| Predaj služieb         | 0             | 0         |
| Ostatné výnosy         | 0             | 0         |
| Výplata dividend       | 1 299 873     | 1 497 600 |

|                                     | Hodnota v EUR |           |
|-------------------------------------|---------------|-----------|
|                                     | 2021          | 2020      |
| <b>SPOLOČNÝ PODNIK</b>              |               |           |
| <b>Ab Rani Plast Oy</b>             |               |           |
| Nákup (ostatné N)                   | 1 776         | 18 019    |
| Nákl. úroky z prij. kr. pôžičky     | 9 571         | 14 740    |
| Splatenie kr. pôžičky               | 1 000 000     | 0         |
| Výplata dividend                    | 1 299 873     | 1 497 600 |
| <b>DCÉRSKE SPOLOČNOSTI</b>          |               |           |
| <b>TOV Terichem Tervakoski Luck</b> |               |           |
| Nákup materiálu                     | 2 556 478     | 862 642   |
| Nákup tovaru                        | 7 302 904     | 5 465 773 |
| Predaj výrobkov                     | 0             | 18 765    |
| Predaj tovaru                       | 1 999 416     | 264 785   |
| Predaj služieb                      | 28 626        | 31 164    |
| Predaj (ostatné V)                  | 0             | 11 956    |
| <b>Terichem Tervakoski Oy</b>       |               |           |
| Splatenie prijatej pôžičky          | 0             | 600 000   |
| Nákl. úroky z prij. kr. pôžičky     | 0             | 1 795     |

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

|                                    | Hodnota v EUR |         |
|------------------------------------|---------------|---------|
| Spriaznená osoba                   | 2021          | 2020    |
| <b>TOV PLASTCHIM UKRAINE</b>       |               |         |
| Nákup materiálu                    | 20 020        | 1 016   |
| Nákup tovaru                       | 930 283       | 622 952 |
| Predaj výrobkov                    | 0             | 0       |
| Predaj tovaru                      | 39 471        | 0       |
| Predaj služieb                     | 23 329        | 35 365  |
| Predaj investícií                  | 0             | 20 000  |
| <b>CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.</b>     |               |         |
| Nákup materiálu                    | 40 427        | 23 990  |
| Nákup služieb                      | 26 018        | 10 284  |
| Predaj investícií                  | 56 086        | 0       |
| Predaj (ostatné V)                 | 370           | 0       |
| <b>CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.</b> |               |         |
| Nákup materiálu                    | 0             | 200     |
| Nákup služieb                      | 0             | 0       |
| Ostatné výnosy                     | 0             | 72      |
| Poskytnutie pôžičky                | 0             | 0       |
| Splatenie poskytn. kr. pôžičky     | 0             | 0       |
| Výnosové úroky z posk. pôžičky     | 0             | 0       |
| <b>TOV FIBROCHEM UKRAINE Luck</b>  |               |         |
| Predaj služieb                     | 731           | 607     |

| Spriaznená osoba                     | 2021      | 2020      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>TATRAFAN, s.r.o.</b>              |           |           |
| Nákup materiálu                      | 168 283   | 152 665   |
| Nákup služieb                        | 11 574    | 4 905     |
| Nákup tovaru                         | 2 781     | 28 734    |
| Prijatá kr. pôžička                  | 0         | 150 000   |
| Splatená kr. pôžička                 | 150 000   | 2 600 000 |
| Nákl. úroky z prijatej kr. pôžičky   | 160       | 1 200     |
| Predaj výrobkov                      | 61 460    | 28 581    |
| Predaj služieb                       | 196 497   | 780 757   |
| Predaj tovaru                        | 6 150     | 5 096     |
| Predaj investícií                    | 100 000   | 0         |
| Predaj (iné V)                       | 10 744    | 9 722     |
| <b>CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.</b>   |           |           |
| Nákup materiálu                      | 0         | 594       |
| Nákup služieb                        | 56 926    | 36 717    |
| Nákup investícií                     | 2 796     | 0         |
| <b>FINCHEM, a.s.</b>                 |           |           |
| Nákup služieb                        | 13 172    | 60 041    |
| <b>CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.</b>    |           |           |
| Nákup energií                        | 2 811 884 | 2 213 925 |
| Nákup služieb                        | 8 351     | 10 768    |
| Predaj služieb                       | 242       | 242       |
| <b>CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.</b>      |           |           |
| Nákup služieb                        | 276 336   | 114 088   |
| Ostatné výnosy                       | 0         | 0         |
| <b>SBS CHEMOSVIT, s.r.o.</b>         |           |           |
| Nákup služieb                        | 183 812   | 160 132   |
| <b>TOV TATRAFAN Luck</b>             |           |           |
| Nákup materiálu                      | 0         | 454       |
| Nákup tovaru                         | 9 630     | 16 648    |
| Predaj výrobkov                      | 13 359    | 2 817     |
| Predaj služieb                       | 28 121    | 28 488    |
| Predaj tovaru                        | 1 901 548 | 3 161     |
| Predaj investícií                    | 86 753    | 0         |
| Splatenie pôžičky                    | 2 000 000 | 1 500 000 |
| Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky | 25 027    | 118 480   |
| <b>REKREATOUR, s.r.o.</b>            |           |           |
| Nákup služieb                        | 117 436   | 89 368    |
| Predaj služieb                       | 8 118     | 8 118     |
| <b>CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.</b>      |           |           |
| Nákup materiálu                      | 0         | 114       |
| Nákup služieb                        | 194 801   | 158 627   |
| <b>Vlastníci prioritných akcií</b>   |           |           |
| Výplata dividend                     | 4 895     | 5 640     |

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

|                                                            | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                            | EUR              | EUR              |
| pohľadávky z obch. styku (TOV Terichem Tervakoski, Lutsk)  | 3 565 279        | 1 949 427        |
| <b>pohľadávky z obchodného styku - prepojené ÚJ</b>        | <b>3 565 279</b> | <b>1 949 427</b> |
| pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)            | 0                | 0                |
| pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.) | 0                | 145              |
| pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.)    | 0                | 0                |
| pohl. z obch. styku (TATRAFAN, s.r.o.)                     | 11 718           | 40 553           |
| pohl. z obch. styku (FINCHEM, a.s.)                        | 0                | 0                |
| pohľadávky z obchodného styku (SBS CHEMOSVIT, s.r.o.)      | 800              | 0                |
| pohl. z obch. styku (TOV TATRAFAN Luck)                    | 290 725          | 7 205            |
| pohl. z obch. styku (TOV FIBROCHEM UKRAINE Luck)           | 212              | 607              |
| pohl. z obch. styku (TOV PLASTCHIM UKRAINE)                | 5 952            | 6 368            |
| <b>pohľadávky z obchodného styku - podielová účasť</b>     | <b>309 407</b>   | <b>54 878</b>    |
| ost. pohl. voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy)     | 0                | 0                |
| <b>ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| ost. pohl. v r. podiel. účasti (TOV TATRAFAN Luck)         | 501 274          | 2 508 342        |
| ost. pohl. v r. podiel. účasti (CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.)   | 0                | 0                |
| <b>ostatné pohl. v rámci podielovej účasti</b>             | <b>501 274</b>   | <b>2 508 342</b> |
| <b>Spolu aktíva</b>                                        | <b>4 375 960</b> | <b>4 512 647</b> |
|                                                            |                  |                  |
| záv. z obchod. styku (TOV Terichem Tervakoski, Luck)       | 1 254 610        | 225 395          |
| <b>záväzky z obchodného styku - prepojené ÚJ</b>           | <b>1 254 610</b> | <b>225 395</b>   |
| záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)               | 3 441            | 2 999            |
| záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.)   | 0                | 0                |
| záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.)       | 977              | 83               |
| záv. z obch. styku (TATRAFAN, s.r.o.)                      | 6 212            | 13 701           |
| záväzky z obchodného styku (CHEMOSVTI STROJCHEM, s.r.o.)   | 9 075            | 6 720            |
| záväzky z obchodného styku (TOV PLASTCHIM UKRAINE)         | 31 522           | 112 647          |
| záväzky z obchodného styku (FINCHEM, a.s.)                 | 0                | 3 879            |
| záv. z obch. styku (CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.)            | 299 115          | 225 279          |
| záv. z obch. styku (CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.)              | 52 606           | 26 097           |
| záv. z obch. styku (REKREATOUR, s.r.o.)                    | 22 231           | 20 077           |
| záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.)      | 18 633           | 12 421           |
| záv. z obch. styku (TOV TATRAFAN Luck)                     | 0                | 0                |
| <b>záväzky z obchodného styku - podielová účasť</b>        | <b>443 812</b>   | <b>423 903</b>   |
| ost. záväzky voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy)   | 0                | 0                |
| <b>ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| ost. záväzky v r. podiel. účasti (TATRAFAN, s.r.o.)        | 0                | 150 008          |
| ost. záväzky v r. podiel. účasti (CHEMOSVIT, a.s.)         | 0                | 1 497 600        |
| ost. záväzky v r. podiel. účasti (Ab Rani Plast Oy)        | 225 878          | 2 726 305        |
| <b>ostatné záväzky v rámci podiel. účasti</b>              | <b>225 878</b>   | <b>4 373 913</b> |
| <b>Spolu pasíva</b>                                        | <b>1 924 300</b> | <b>5 023 211</b> |

## 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 2020: žiadne), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 0 EUR (v roku 2020: žiadne).

Členom štatutárneho 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).

## 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 (2021) |                   |                  |                 |                      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2021           | Prírastky         | Úbytky           | Presuny         | Stav k<br>31.12.2021 |
| a                                                                  | b                            | c                 | d                | e               | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>6 385 248</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>6 385 248</b>     |
| Základné imanie                                                    | 6 385 248                    | 0                 | 0                |                 | 6 385 248            |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0                 | 0                | 0               | 0                    |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0                 | 0                | 0               | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>1 278 000</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>1 278 000</b>     |
| 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                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>299 125</b>               | <b>3 000 000</b>  | <b>507 760</b>   | <b>0</b>        | <b>2 791 365</b>     |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0                 | 0                | 0               | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 299 125                      | 3 000 000         | 507 760          | 0               | 2 791 365            |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>-1 259 820</b>            | <b>2 479 947</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>1 220 127</b>     |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -1 262 794                   | 2 479 947         | 0                | 0               | 1 217 153            |
| 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                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>18 283 453</b>            | <b>0</b>          | <b>4 001 884</b> | <b>651 543</b>  | <b>14 933 112</b>    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 18 283 453                   | 0                 | 4 001 884        | 651 543         | 14 933 112           |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 0                            | 0                 | 0                | 0               | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>2 254 299</b>             | <b>5 888 134</b>  | <b>1 602 756</b> | <b>-651 543</b> | <b>5 888 134</b>     |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>27 240 305</b>            | <b>11 368 081</b> | <b>6 112 400</b> | <b>0</b>        | <b>32 495 986</b>    |

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

| Položka vlastného imania                                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020) |                  |                  |                   |                      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2020                                  | Prírastky        | Úbytky           | Presuny           | Stav k<br>31.12.2020 |
| a                                                                  | b                                                   | c                | d                | e                 | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>6 385 248</b>                                    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>6 385 248</b>     |
| Základné imanie                                                    | 6 385 248                                           | 0                | 0                | 0                 | 6 385 248            |
| Zmena základného imania                                            | 0                                                   | 0                | 0                | 0                 | 0                    |
| Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie                             | 0                                                   | 0                | 0                | 0                 | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                                            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                                            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>1 278 000</b>                                    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>1 278 000</b>     |
| 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                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>822 167</b>                                      | <b>0</b>         | <b>523 042</b>   | <b>0</b>          | <b>299 125</b>       |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                                                   | 0                | 0                | 0                 | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 822 167                                             | 0                | 523 042          | 0                 | 299 125              |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>851 349</b>                                      | <b>0</b>         | <b>2 111 169</b> | <b>0</b>          | <b>-1 259 820</b>    |
| 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                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>19 212 378</b>                                   | <b>0</b>         | <b>3 000 840</b> | <b>2 071 915</b>  | <b>18 283 453</b>    |
| 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                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>2 071 915</b>                                    | <b>2 254 299</b> | <b>0</b>         | <b>-2 071 915</b> | <b>2 254 299</b>     |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>30 621 057</b>                                   | <b>2 254 299</b> | <b>5 635 051</b> | <b>0</b>          | <b>27 240 305</b>    |

**ČL. X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                           | 2021              | 2020              |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                             |                   |                   |
| <b>Z.</b>         | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>                                                                                                      | <b>7 461 987</b>  | <b>2 859 148</b>  |
| <b>A.1.</b>       | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)</b>                                              | <b>3 308 796</b>  | <b>3 535 437</b>  |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                  | 2 560 413         | 2 965 137         |
| 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 (+/-)                                                                                                                                                    | -2 479 947        | 2 667 267         |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                       | 43 803            | -182 475          |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                | 0                 | 0                 |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                          | 93 630            | 155 531           |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                           | -25 027           | -118 479          |
| 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 | 3 115 924         | -1 951 544        |
| <b>A.2.</b>       | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</b>                                                                                                                                            | <b>-4 998 095</b> | <b>8 445 065</b>  |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                    | -2 718 963        | 6 639 933         |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                      | 132 691           | 2 081 058         |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                 | -2 411 823        | -275 925          |
| A.2.4.            | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                | 0                 | 0                 |
|                   | <b>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)</b>                 | <b>5 772 688</b>  | <b>14 839 650</b> |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                         | 25 027            | 118 479           |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)                                                                                            | -93 630           | -155 531          |

|           |                                                                                                                                                                                                                               |                   |                   |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| A.5.      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                 | 0                 | 688 438           |
| A.6.      | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)                                                                                                       | -3 112 400        | -3 523 882        |
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1 až A.6)</b>                                                                                                                                                         | <b>-4 870 302</b> | <b>9 108 006</b>  |
| A.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                      | -1 573 852        | -604 849          |
| A.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                       | 0                 | 0                 |
| A.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                      | 0                 | 0                 |
| <b>A.</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9 )</b>                                                                                                                                                        | <b>1 017 833</b>  | <b>11 362 305</b> |
| B.1.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                       | -35 327           | -2 387            |
| B.2.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                         | -237 468          | -48 106           |
| 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 (+)                                                                                                                                                                              | 322 839           | 20 000            |
| 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.     | Prijaté 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>B.</b>   | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)</b>                                                                                                                                 | <b>50 044</b>   | <b>-30 493</b>     |
|             | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                             |                 |                    |
| <b>C.1.</b> | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)</b>                                                                                                                                         | <b>-1 000</b>   | <b>0</b>           |
| 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 odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                            | -1 000          | 0                  |
| 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                  |
| <b>C.2.</b> | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1 až C.2.10)</b>                                                                                  | <b>-943 107</b> | <b>-11 269 449</b> |
| 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 ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)               | 52 131 037      | 47 511 261         |
| 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 (-)   | -51 316 594     | -54 992 898        |
| C.2.5.      | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                      | 0               | 0                  |
| C.2.6.      | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                    | -1 000 000      | -3 050 000         |
| 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 (-)                                                                      | -757 550        | -737 812           |
| C.2.9.      | Príjmy 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.        | 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.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                           | 0               | 0                  |
| C.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                          | 0               | 0                  |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. Až C.9.)</b>                                                                                                                            | <b>-944 107</b> | <b>-11 269 449</b> |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>                                                                                                      | <b>123 770</b>  | <b>62 363</b>      |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                | <b>73 020</b>   | <b>10 657</b>      |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | <b>196 790</b>  | <b>73 020</b>      |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>                                                             |                 |                    |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>             | <b>196 790</b>  | <b>73 020</b>      |

### 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.