



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

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

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

Vranov nad Topľou, júl 2022

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

IČO 31673287 • DIČ: 2020527740 • IČ DPH: SK2020527740

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

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

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



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

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Terichem Tervakovski, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021, uvedenú v bode 8 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 24.03.2022 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 14-15 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok 2021 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Vranov n. T., 04.07.2022

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

Terichem Tervakoski, a.s.

VÝROČNÁ SPRÁVA za rok 2021

Predkladá: Ilkka Penttilä



Vypracoval: Ladislav Dulovič



Júl 2022

OBSAH výročnej správy

1. Zloženie orgánov akciovej spoločnosti

2. Správa o hospodárení a stave majetku spoločnosti za rok 2021

2.1 Stav akciového kapitálu

2.2 Zhodnotenie činnosti spoločnosti

2.3 Kapitálová účasť v iných spoločnostiach

2.4 Súvaha za rok 2021 v plnom rozsahu

2.5 Výkaz ziskov a strát za rok 2021 v plnom rozsahu

2.6 Súvaha v skrátenom tvare – časové rady

2.7 Výkaz ziskov a strát v upravenom tvare – časové rady

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2021

4. Výrok audítora k účtovnej závierke za rok 2021

5. Stanovisko dozornej rady k návrhu na rozdelenie zisku za rok 2021

6. Stanovisko dozornej rady k ročnej účtovnej závierke za rok 2021

7. Výrok audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

8. Príloha – Účtovná závierka

1. ZLOŽENIE ORGÁNOV AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI

V priebehu roka 2021 došlo k zmenám v zložení predstavenstva spoločnosti.

Zloženie predstavenstva k 31.12.2021 bolo nasledovné:

Mikael ALBÄCK
predseda predstavenstva

Ladislav DUNAJ
podpredseda predstavenstva

Alena Balogová
člen predstavenstva

Martin L'ACH
člen predstavenstva

Ilkka PENTTILÄ
člen predstavenstva

Jari NURMINEN
člen predstavenstva

Zloženie dozornej rady sa v priebehu roka 2021 zmenilo taktiež, k 31.12.2021 bolo zloženie dozornej rady nasledovné:

Marián BALÁŽ
predseda dozornej rady

Stefan Kaptens
podpredseda dozornej rady

Slavomír Chlebovec
člen dozornej rady

2. SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ A STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI ZA ROK 2021

2.1 Stav akciového kapitálu

V priebehu roka 2021 nedošlo k žiadnym zmenám v základnom imaní.

Hodnota základného imania spoločnosti zapísaná v Obchodnom registri k 31.12.2021 predstavovala hodnotu 6 385 248 EUR.

Uvedená hodnota základného imania pozostáva zo:

- 192 ks kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 33 194 EUR za kus, v celkovej hodnote 6 373 248 EUR. Na vlastníctve uvedených akcií sa rovnakým 50% pomerom podieľajú dvaja akcionári, ktorými sú Ab Rani Plast Oy a CHEMOSVIT, a.s.

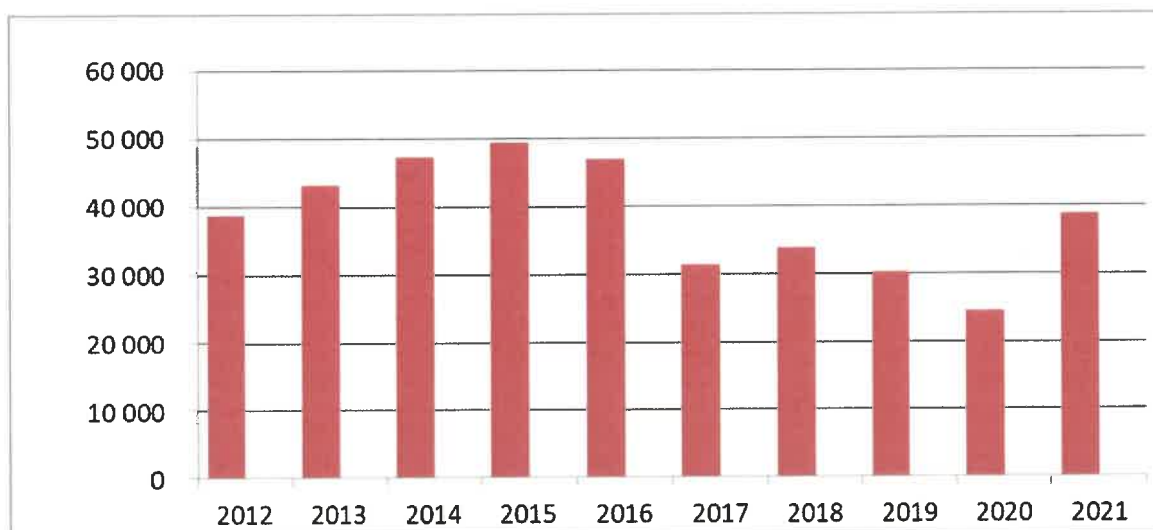
- 12 ks prioritných akcií v počte 12 kusov v listinnej podobe v menovitej hodnote 1000 EUR za kus, v celkovej hodnote 12 000 EUR.

2.2 Zhodnotenie činnosti spoločnosti

Po čiastočnom útlme v rokoch 2019 a 2020 sa trhovú situáciu v roku 2021 zlepšila. Oslabili sa, resp. prestali na spoločnosť vplyvať negatívne vplyvy pôsobiace v rokoch 2019 a 2020 (Obchodná vojna USA – Čína, nejasnosti v súvislosti s BREXITOM, pandémie COVID).

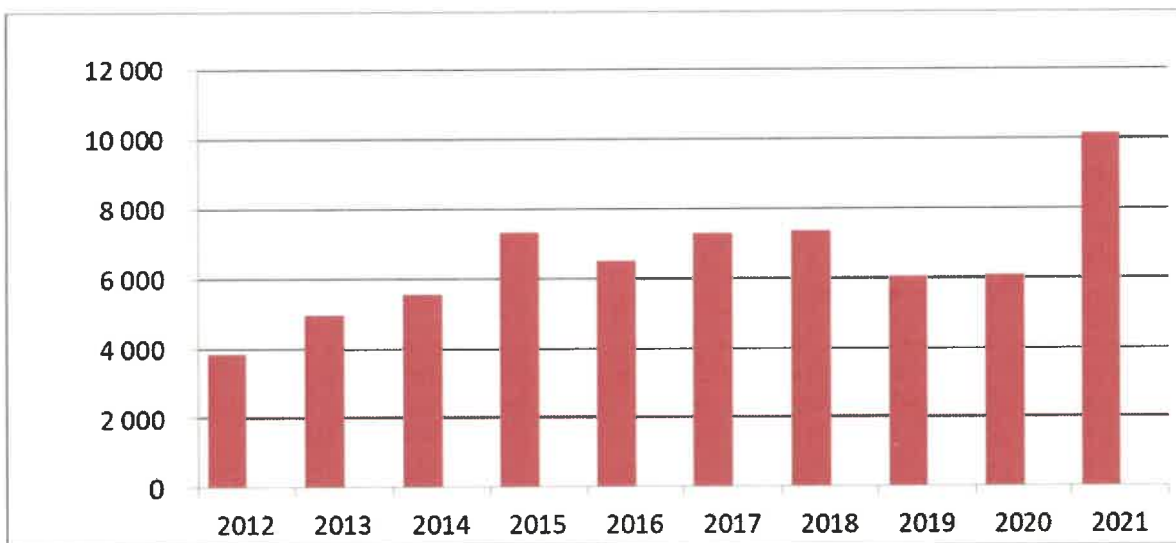
Spoločnosť dosiahla v roku 2021 v segmente kondenzátorových fólií v technických jednotkách rekordný objem predaja. Aj v hodnotovom vyjadrení objem predaja dosiahol najvyššiu úroveň od odčlenenia obalových fólií v roku 2017. V roku 2022 sa predpokladá ďalší rast predaja.

Tržby za vlastné výrobky a služby v tis. EUR (do roku 2016 vrátane aj s BOPP fóliami):

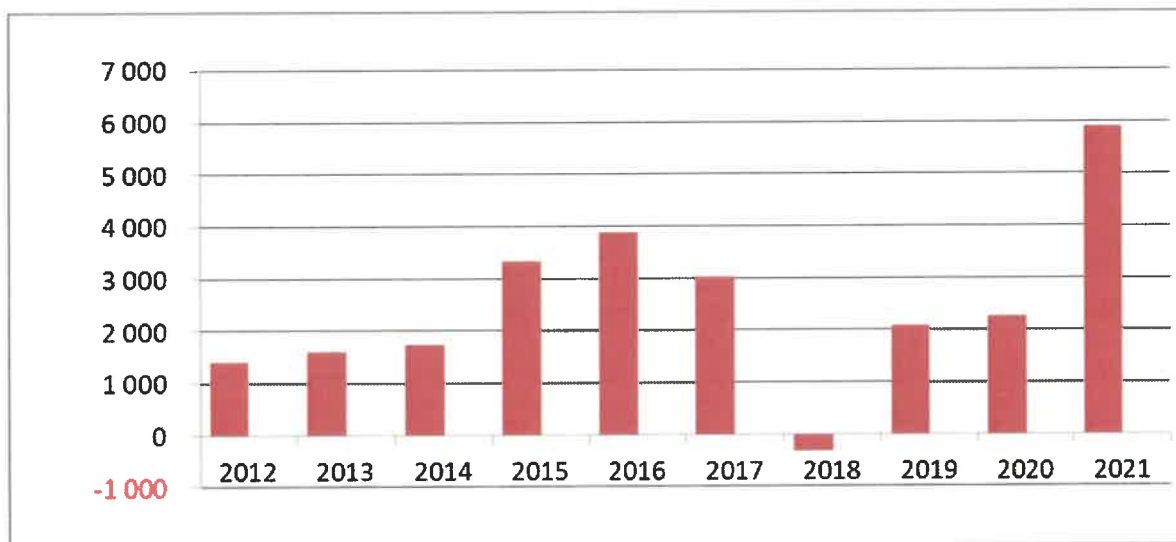


Rekordné výsledky v objeme predaja sa premietli aj do rekordných výsledkov hospodárenia spoločnosti:

EBIDTA tis. EUR



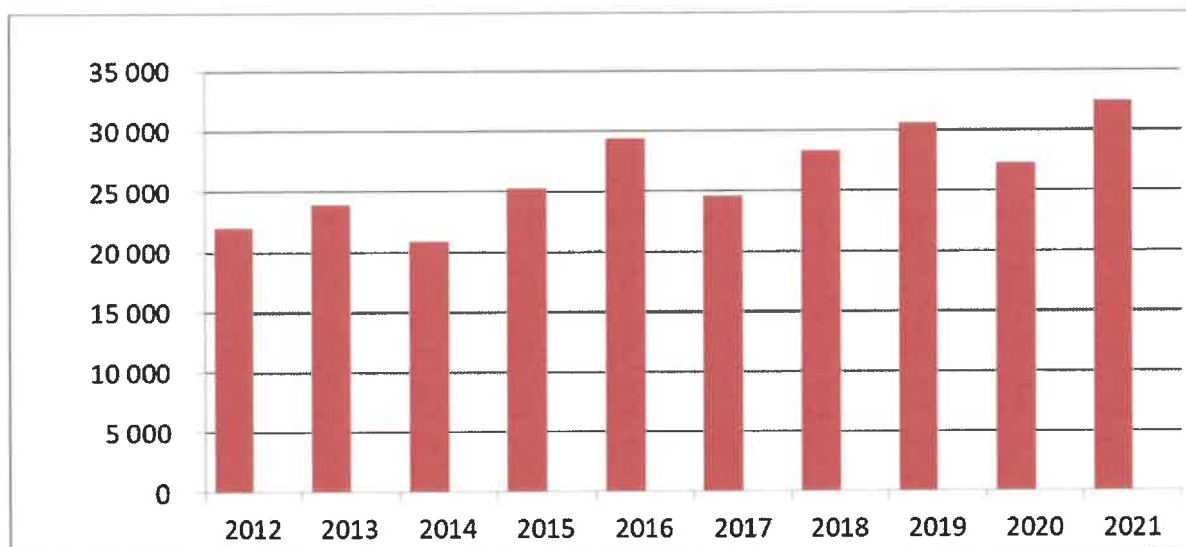
Zisk po zdanení v tis. EUR



Vlastné imanie spoločnosti Terichem Tervakoski, a.s. v roku 2021 vzrástlo o 5,3 mil. EUR. Okrem dosiahnutého zisku prispelo ku zvýšeniu základného imania aj precenenie hodnoty finančnej investície do dcérskej spoločnosti TOV Terichem Tervakoski Luck s pozitívnym dopadom 2,5 mil. EUR..

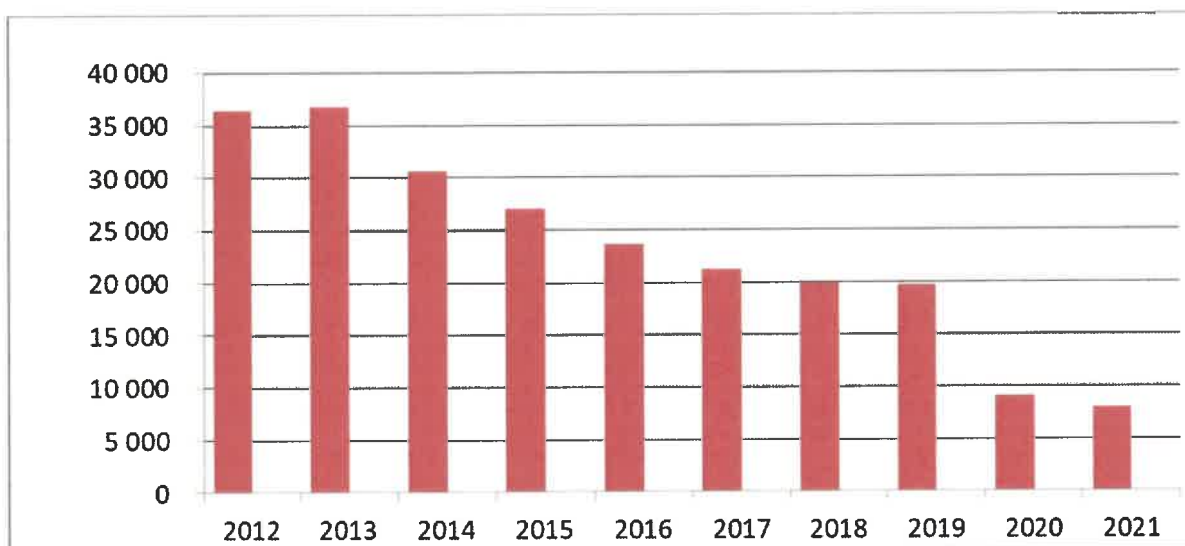
Valné zhromaždenia akcionárov konané v roku 2021 rozhodli o výplate dividend v objeme 2,6 mil. EUR.

Vlastné imanie tis. EUR



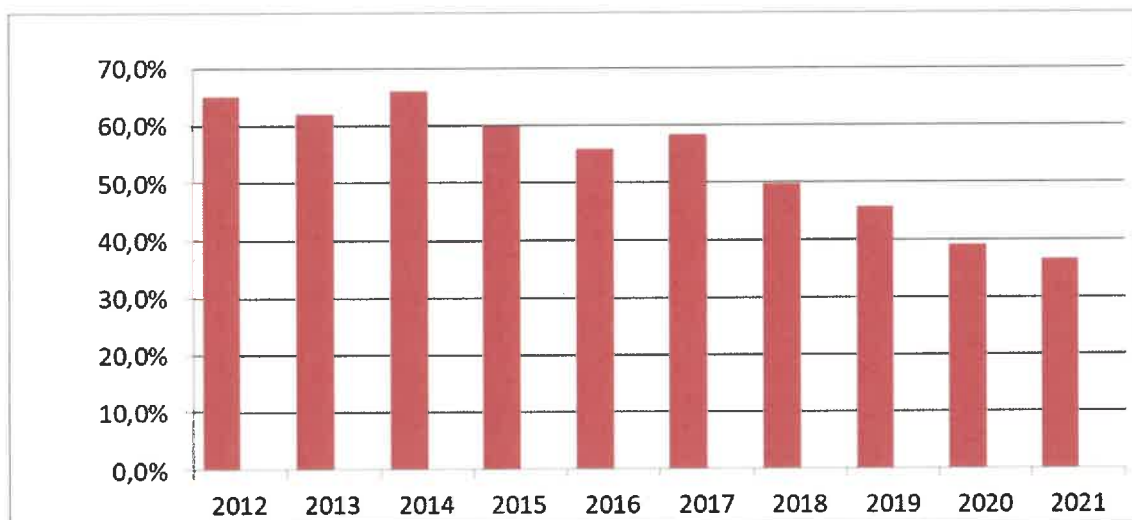
Napriek nárastu pracovného kapitálu o 2,2 mil. EUR v priebehu roka 2021 spoločnosť znížila objem úročených cudzích zdrojov o 1,2 mil. EUR.

Úročené cudzie zdroje v tis. EUR (po odrátaní stavu finančných účtov):



Zadlženosť spoločnosti pokračovala v poklese pod hodnotou 40%, čo je výrazne pod úrovňou 60%, ktorá je obvyklým bankovým kovenantom.

Zadlženosť (podiel krytia aktív cudzími zdrojmi) v %



Spoločnosť v roku 2021 nevynaložila žiadne priame náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja. Napriek tomu pokračovala v zlepšovaní technických parametrov výrobkov.

Pandémia vírusu COVID nemala v roku 2021 na činnosť spoločnosti limitujúce vplyvy.

Spoločnosť po poklese v predchádzajúcich rokoch 2019 a 2020 zvýšila v roku 2021 zamestnanosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom, priemerný počet zamestnancov vzrástol o 10. V prvých mesiacoch roku 2022 priemerný počet zamestnancov opäť vzrástol.

Spoločnosť spracováva väčšiu časť technologického odpadu vo vlastných výrobných zariadeniach, zvyšok predáva na ďalšie zhodnotenie. Dodržiava legislatívne požiadavky v oblasti odpadov, obalov a ochrany ovzdušia.

Výsledky spoločnosti v období roka 2022 pred dátumom vyhotovenia tejto správy potvrdzujú pokračujúci trend rastu predaja a hospodárskeho výsledku, ktorý sa naštartoval v roku 2021.

Vo februári 2022 sa začal vojenský konflikt na Ukrajine. Prevádzka dcérskej spoločnosti TOV Terichem Tervakoski Luck nachádzajúcej sa v západnej časti krajiny s výnimkou obdobia 9 dní na začiatku konfliktu nebola zatiaľ výrazne obmedzená.

2.3 Kapitálová účasť v iných spoločnostiach

Spoločnosť Terichem Tervakoski, a.s. mala k 31.12.2021 kapitálové podiely v nasledovných spoločnostiach:

		Sídlo firmy	Podiel na ZI v %	Vlastné imanie v tis. EUR k 31.12.2021
1.	TOV Terichem Tervakoski Luck	Ukrajina	100,0 %	10 389

Spoločnosť k 31.12.2021 nevlastnila žiadne organizačné zložky v zahraničí.

K dňu 02.07.2021 bola ukončená likvidácia spoločnosti Terichem Tervakoski Oy.

2.4 Súvaha k 31.12.2021 v plnom rozsahu (EUR)

Čr	Položka	2021			2020
		BRUTTO	KOREKCIA	NETTO	NETTO
1	SPOLU MAJETOK	85 070 001	33 916 141	51 153 860	44 672 500
2	Neobežný majetok	62 860 294	33 658 153	29 202 141	28 978 930
3	Dlhodobý nehmotný majetok	649 026	644 635	4 391	35 921
5	Softvér	649 026	644 635	4 391	35 921
9	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok				
11	Dlhodobý hmotný majetok	51 822 035	33 013 518	18 808 517	21 033 723
12	Pozemky	166 059		166 059	166 059
13	Stavby	15 740 273	4 014 816	11 725 457	12 161 207
14	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	35 669 796	28 974 123	6 695 673	8 679 668
17	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	24 579	24 579		
18	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	117 828		117 828	22 622
19	Poskytnuté preddavky na DHM	103 500		103 500	4 167
21	Dlhodobý finančný majetok	10 389 233		10 389 233	7 909 286
22	Podielové cenné papiere v dcérskej jednotke	10 389 233		10 389 233	7 909 286
33	Obežný majetok	22 154 899	257 988	21 896 911	15 641 354
34	Zásoby	8 273 075	188 716	8 084 359	5 672 593
35	Materiál	3 690 943	35 244	3 655 699	2 013 070
36	Nedokončená výroba a polotovary	1 629 385	139 287	1 490 098	1 210 375
37	Výrobky	2 280 700	14 185	2 266 515	1 979 005
39	Tovar	434 109		434 109	325 404
40	Poskytnuté preddavky na zásoby	237 938		237 938	144 739
41	Dlhodobé pohľadávky				
51	Iné pohľadávky				
53	Krátkodobé pohľadávky	13 684 033	69 272	13 614 761	9 895 741
54	Pohľadávky z obchodného styku	11 876 151	69 272	11 806 879	6 962 245
55	Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 565 279		3 565 279	1 949 427
56	Pohľadávky v rámci podielovej účasti	309 407		309 407	54 878
57	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 001 465	69 272	7 932 193	4 958 547
59	Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám				
60	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	501 274		501 274	2 508 342
63	Daňové pohľadávky a dotácie	906 265		906 265	424 330
65	Iné pohľadávky	400 343		400 343	824
66	Krátkodobý finančný majetok	1 000		1 000	
69	Vlastné akcie	1 000		1 000	
71	Finančné účty	196 791		196 791	73 020
72	Peniaze	2 531		2 531	3 341
73	Účty v bankách	194 260		194 260	69 679
74	Časové rozlíšenie	54 808		54 808	52 216
75	Náklady budúcich období dlhodobé	1 016		1 016	51 328
76	Náklady budúcich období krátkodobé	53 792		53 792	
78	Príjmy budúcich období krátkodobé				39

Čr	Položka	2021	2020
79	SPOLUVLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	51 153 860	44 672 500
80	Vlastné imanie	32 495 986	27 240 305
81	Základné imanie	6 385 248	6 385 248
82	Základné imanie	6 385 248	6 385 248
87	Zákonné rezervné fondy	1 278 000	1 278 000
88	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 278 000	1 278 000
90	Ostatné fondy zo zisku	2 791 365	299 125
92	Ostatné fondy	2 791 365	299 125
93	Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 220 127	-1 259 820
94	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 217 153	-1 262 794
95	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	2 974	2 974
97	Výsledok hospodárenia minulých rokov	14 933 112	18 283 453
98	Nerozdelený zisk minulých rokov	14 933 112	18 283 453
100	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	5 888 134	2 254 299
101	Záväzky	18 517 013	17 337 730
102	Dlhodobé záväzky	2 206 718	3 140 971
109	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti		
114	Záväzky zo sociálneho fondu	13 064	3 674
115	Iné dlhodobé záväzky	224 058	976 135
117	Odložený daňový záväzok	1 969 596	2 161 162
121	Bankové úvery dlhodobé		504 201
122	Krátkodobé záväzky	8 811 093	7 744 148
123	Záväzky z obchodného styku	6 008 111	1 933 246
124	Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 254 610	225 395
125	Záväzky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným jed.	443 812	423 903
126	Ostatné záväzky z obchodného styku	4 309 689	1 283 948
128	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám		
129	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	225 878	4 377 752
130	Záväzky voči spoločníkom a združeniu		5 640
131	Záväzky voči zamestnancom	315 967	215 687
132	Záväzky zo sociálneho poistenia	293 684	182 670
133	Daňové záväzky a dotácie	1 156 378	285 232
135	Iné záväzky	811 075	743 921
136	Krátkodobé rezervy	559 363	327 216
137	Zákonné rezervy	230 175	128 971
138	Ostatné rezervy	329 188	198 245
139	Bežné bankové úvery	6 939 839	5 621 194
141	Časové rozlíšenie	140 861	94 465
143	Výdavky budúcich období krátkodobé	140 861	73 184
144	Výnosy budúcich období dlhodobé		
145	Výnosy budúcich období krátkodobé		21 281

2.5 Výkaz ziskov a strát za rok 2021 v plnom rozsahu (EUR)

Čr	Položka	2021	2020
1	Čistý obrat	51 935 538	31 365 192
2	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	54 630 151	33 624 799
3	Tržby z predaja tovaru	12 814 605	6 959 204
4	Tržby z predaja vlastných výrobkov	38 750 847	23 456 262
5	Tržby z predaja služieb	370 086	949 726
6	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	697 857	508 844
7	Aktivácia	1 477 267	986 679
8	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	322 839	20 000
9	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	196 650	744 084
10	Náklady na hospodársku činnosť spolu	47 051 587	30 507 144
11	Náklady na obstaranie predaného tovaru	11 999 963	6 457 086
12	Spotreba materiálu a energie	22 420 611	13 249 586
13	Opravné položky k zásobám	7 586	2 807
14	Služby	2 628 406	2 089 348
15	Osobné náklady	7 171 040	5 421 774
16	Mzdové náklady	5 071 592	3 818 655
17	Odmeny členom orgánom spoločnosti		
18	Náklady na sociálne poistenie	1 840 759	1 400 146
19	Sociálne náklady	258 689	202 973
20	Dane a poplatky	76 193	74 955
21	Odpisy a opravné položky k dlhodobému NM a HM	2 560 413	2 965 137
22	Odpisy dlhodobého NM a HM	2 560 413	2 965 137
24	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	68 452	
25	Opravné položky k pohľadávkam		
26	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	118 923	246 451
27	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	7 578 564	3 117 655
28	Pridaná hodnota	17 054 096	11 061 888
29	Výnosy z finančnej činnosti spolu	67 830	807 185
30	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	4 000	
31	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet		
32	Výnosy z cenných papierov a podielov		688 438
39	Výnosové úroky	25 028	118 479
40	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek		
41	Ostatné výnosové úroky	25 028	118 479
42	Kurzové zisky	36 014	9
44	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	2 788	259
45	Náklady na finančnú činnosť spolu	184 407	1 065 692
46	Predané cenné papiere a podiely	4 000	
48	Opravné položky k finančnému majetku		
49	Nákladové úroky	93 630	155 531
50	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky		1 795
51	Ostatné nákladové úroky	93 630	153 736
52	Kurzové straty	20 003	38 357
54	Ostatné náklady na finančnú činnosť	66 774	871 804
55	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-116 577	-258 507
56	Výsledok z hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	7 461 987	2 859 148
57	Daň z príjmov	1 573 853	604 849
58	-splatná	1 765 418	718 731
59	-odložená	-191 565	-113 882
61	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	5 888 134	2 254 299

2.6 Súvaha v skrátenom tvare – časové rady v tis. EUR

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
SPOLU MAJETOK	63 026	62 909	61 388	63 052	66 722	59 133	56 541	56 544	44 673	51 153
Neobežný majetok	40 190	40 772	33 729	35 184	35 586	34 027	34 897	34 678	28 979	29 202
Dlhodobý nehm. majetok	350	305	267	223	248	224	161	97	36	4
Dlhodobý hmotný majetok	29 677	29 966	27 768	28 164	27 829	27 199	26 736	23 885	21 034	18 809
Dlhodobý finančný majetok	10 164	10 501	5 694	6 797	7 509	6 603	8 001	10 695	7 909	10 389
Obežný majetok	22 661	21 827	27 575	27 783	31 034	25 067	21 608	21 824	15 641	21 897
Zásoby	8 995	10 681	8 909	10 916	10 749	6 737	6 131	5 393	5 673	8 084
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	13 409	10 919	18 483	16 622	20 251	16 181	15 428	16 421	9 896	13 615
Finančné účty	257	227	182	225	34	2 148	49	11	73	197
Časové rozlíšenie	176	310	84	84	102	39	36	42	52	55
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	63 026	62 909	61 388	63 052	66 722	59 133	56 541	56 544	44 673	51 153
Vlastné imanie	21 978	23 920	20 856	25 289	29 362	24 565	28 381	30 621	27 240	32 496
Základné imanie	6 373	6 373	6 373	6 373	6 385	6 385	6 385	6 385	6 385	6 385
Kapitálové fondy	-3 006	-2 668	-7 475	-6 372	-5 660	-6 566	-1 868	851	-1 260	1 220
Fondy zo zisku	1 306	1 306	1 306	1 306	3 744	3 208	2 652	2 100	1 577	4 069
Výsledok hosp. min. rokov	15 898	17 305	18 909	20 652	21 022	18 505	21 538	19 212	18 283	14 933
Výsledok hosp. za účt. obd	1 407	1 604	1 743	3 330	3 871	3 033	-326	2 072	2 254	5 888
Závazky	40 439	38 351	39 942	37 351	36 988	34 114	27 839	25 656	17 338	18 517
Rezervy	383	173	252	278	340	235	329	195	327	559
Dlhodobé záväzky	4 597	7 423	3 530	2 938	2 952	5 255	4 708	3 980	3 141	2 207
Krátkodobé záväzky	10 847	5 854	12 138	13 766	9 690	7 767	6 795	7 875	7 744	8 811
Bankové úvery a výpomoci	24 611	24 901	24 022	20 370	24 006	20 857	16 006	13 607	6 125	6 940
Časové rozlíšenie	609	638	590	412	372	454	321	267	95	141

2.7 Výkaz ziskov a strát v upravenom tvare – časové rady v tis. EUR

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Tržby z predaja tovaru	15 764	14 733	17 697	25 755	18 182	11 381	8 067	8 841	6 959	12 815
Obchodná marža	2 514	1 616	1 199	1 087	648	370	436	588	502	815
Výroba	41 652	46 733	49 337	52 429	48 605	32 200	34 592	30 682	25 902	41 296
Tržby z predaja v. výrobkov a sl.	38 658	43 206	47 209	49 373	46 917	31 379	33 722	30 256	24 406	39 121
Zmena stavu vnútroorg. zásob	970	990	-464	398	-1 013	-443	-248	-573	509	698
Aktivácia	2 024	2 537	2 592	2 658	2 701	1 264	1 118	999	987	1 477
Výrobná spotreba	34 955	37 052	38 407	38 984	36 113	21 566	22 451	19 440	15 338	25 049
Spotreba materiálu, energie	31 490	33 722	35 293	35 038	32 481	18 959	19 465	16 887	13 249	22 421
Služby	3 465	3 330	3 114	3 945	3 632	2 607	2 986	2 553	2 089	2 628
Pridaná hodnota	9 211	11 297	12 130	14 532	13 140	12 406	13 281	11 806	11 062	17 054
Osobné náklady	5 246	5 966	5 931	6 256	6 546	5 097	6 050	5 897	5 422	7 171
Odpisy DNM a DHM	1 223	2 231	2 613	2 641	3 076	3 613	3 334	3 170	2 965	2 560
Tržby z predaja DM a materiálu	595	3 285	62	3	629	7 049	0	0	20	323
ZC predaného DM a materiálu	592	3 284	61	2	629	7 049	0	0	0	68
Ostatné prevádzkové vplyvy	-141	-365	-670	-972	-86	-39	-322	-450	-59	1
Výsledok hosp. z hospod. činn.	2 604	2 737	2 917	4 664	3 432	3 657	4 011	2 877	3 118	7 579
Derivátové operácie	-105	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Výnosové úroky	0	0	63	22	9	32	19	5	118	25
Nákladové úroky	490	703	688	491	341	296	228	188	156	94
Ostatné finančné vplyvy	-41	-21	43	-21	1 391	379	-3 327	-50	-221	-48
Hosp.výsl.finančných operácií	-636	-724	-582	-490	1 059	115	-3 536	-233	-259	-117
Výsledok hosp. za účt. obd. pred danením	1 968	2 013	2 335	4 174	4 491	3 772	475	2 644	2 859	7 462
Daň z príjmov z bežnej činnosti	561	408	592	843	620	738	802	572	605	1 574
Výsledok hosp. za účt. obd. po zdanení	1 407	1 604	1 743	3 330	3 871	3 033	-326	2 072	2 254	5 888

3. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2021

Za rok 2021 dosiahla akciová spoločnosť Terichem Tervakoski, a.s. zisk po zdanení

5 888 134,40 EUR.

Na základe platnej legislatívy a stanov spoločnosti predkladá predstavenstvo akciovej spoločnosti valnému zhromaždeniu tento návrh na rozdelenie zisku:

ZISK NA ROZDELENIE CELKOM: 5 888 134,40 EUR

DIVIDENDY 1 237 000,00 EUR

NEROZDELENÝ ZISK: 4 651 134,40 EUR

Nerozdelený zisk vo výške **4 651 134,40 EUR** použiť na ďalší rozvoj spoločnosti.

4. VÝROK AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2021



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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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



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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. 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

5. STANOVISKO DOZORNEJ RADY K K NÁVRHU NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2021

STANOVISKO DOZORNEJ RADY Terichem Tervakoski, a.s. k návrhu na rozdelenie zisku za rok 2021

Predstavenstvo spoločnosti predložilo na zasadnutie dozornej rady dňa 21.07.2022 návrh na rozdelenie zisku po zdanení za rok 2021, vychádzajúci z týchto skutočností:

ZISK NA ROZDELENIE CELKOM:	5 888 134,40 EUR
DIVIDENDY:	1 237 000,00 EUR
NEROZDELENÝ ZISK:	4 651 134,40 EUR

Nerozdelený zisk vo výške **4 651 134,40** použiť na ďalší rozvoj spoločnosti.

Dozorná rada po preskúmaní návrhu konštatuje, že je vypracovaný v súlade so stanovami spoločnosti a platnými právnymi a účtovnými predpismi. Dozorná rada odporúča valnému zhromaždeniu Terichem Tervakoski, a.s. **schváliť** predložený návrh na rozdelenie zisku Terichem Tervakoski, a.s.

Vo Svite, 21.07.2022

Dozorná rada Terichem Tervakoski, a.s.



6. STANOVISKO DOZORNEJ RADY K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2021

STANOVISKO DOZORNEJ RADY Terichem Tervakoski, a.s. k riadnej účtovnej závierke za rok 2021

Dozorná rada Terichem Tervakoski, a.s. svojím uznesením na overenie ročnej účtovnej závierky za rok 2021 určila audítorskú firmu AUDIT – CONSULTING, s.r.o., so sídlom vo Vranove nad Topľou.

Dozorná rada Terichem Tervakoski, a.s. na svojom zasadnutí 21.07.2022 v súlade s ustanoveniami paragrafu 198 Obchodného zákonníka a Stanovami Terichem Tervakoski, a.s. preskúmala riadnu účtovnú závierku za rok 2021.

Vychádzala pritom z predložených materiálov tvoriacich súčasť závierky, zo správy audítora k riadnej účtovnej závierke, i vlastných poznatkov, získaných z overovania formálnej a vecnej správnosti účtovných dokladov zaúčtovaných v roku 2021.

Dozorná rada konštatuje, že v zmysle ustanovenia paragrafu 39 Obchodného zákonníka, ročná účtovná závierka a. s. Terichem Tervakoski za rok 2021 bola overená audítormi s výrokom, že „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“.

Na základe uskutočnenej preverky riadnej účtovnej závierky, vykonaného overovania formálne a vecnej správnosti vykazovaných údajov, správy audítora k riadnej účtovnej závierke, ktorá potvrdzuje vedenie účtovníctva Terichem Tervakoski, a.s. v zmysle platných predpisov, dozorná rada odporúča valnému zhromaždeniu, aby v súlade s bodom 7.2, písmeno e/ Stanov spoločnosti a ustanovení paragrafu 187, odst. 1 Obchodného zákonníka,

schváliť
riadnu účtovnú závierku akciovej spoločnosti za rok 2021.

Vo Svite, 21.07.2022

Dozorná rada Terichem Tervakoski, a.s.



7. VÝROK AUDÍTORA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU



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

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu Terichem Tervakovski, a.s.

k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Terichem Tervakovski, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021, uvedenú v bode 8 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 24.03.2022 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 14-15 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok 2021 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávneosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávneosti vo výročnej správe.

Vranov n. T., 04.07.2022

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

8. Príloha – ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

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

O K R E S N Ý S Ú D P R E Š O V

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

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 0 7 9 1 1 5 4 4

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:

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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	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.	Neobežný majetok 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.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	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 na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (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 (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	5 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 (031) - /092A/	12	1 6 6 0 5 9	1 6 6 0 5 9	
					1 6 6 0 5 9
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 5 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		2 4 5 7 9	
				2 4 5 7 9	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		1 1 7 8 2 8	1 1 7 8 2 8
					2 2 6 2 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		1 0 3 5 0 0	1 0 3 5 0 0
					4 1 6 7
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 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 papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 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 papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 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 účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /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 zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60		5 0 1 2 7 4	5 0 1 2 7 4
					2 5 0 8 3 4 2
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		9 0 6 2 6 5	9 0 6 2 6 5
					4 2 4 3 3 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		4 0 0 3 4 3	4 0 0 3 4 3
					8 2 4
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		1 0 0 0	1 0 0 0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69		1 0 0 0	1 0 0 0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	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 + 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 (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 2 7 8 0 0 0	1 2 7 8 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 2 7 8 0 0 0	1 2 7 8 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



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



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		5 0 4 2 0 1
B.IV.	Krátkodobé záväzky 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 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 účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 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 účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 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 (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 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 jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným 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, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		5 6 4 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (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 (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 (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (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 (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 (241, 249, 24X, 473A, 475A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 4 0 8 6 1	9 4 4 6 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 4 0 8 6 1	7 3 1 8 4
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		2 1 2 8 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku 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 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 (+/-) (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 majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 2 2 8 3 9	2 0 0 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 9 6 6 5 0	7 4 4 0 8 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 7 0 5 1 5 8 7	3 0 5 0 7 1 4 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie 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 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 družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (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 nehmotnému majetku a dlhodobému 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 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 nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	6 8 4 5 2	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (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 činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	7 5 7 8 5 6 4	3 1 1 7 6 5 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 7 0 5 4 0 9 6	1 1 0 6 1 8 8 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + 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 podielov (661)	30	4 0 0 0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		6 8 8 4 3 8
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		6 8 8 4 3 8
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 5 0 2 8	1 1 8 4 7 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených 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 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 + 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 (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (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 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 náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 6 7 7 4	8 7 1 8 0 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku 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:	Terichem Tervakoski, a.s.
Sídlo:	Štúrova 101, 059 21 Svit
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 30.3.1995
Hlavný predmet podnikania:	Výroba fólií, ich zušľachtovanie a kombinovanie s inými materiálmi
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Terichem Tervakoski, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2021)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (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 VYSVETLUJÚ 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
Dcérske účtovné jednotky					
TOV Terichem Tervakoski, Luck	100	100	10 389 233	1 645 588	10 389 233
ÚJ s podstatným vplyvom					
-					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
-					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
-					
Dlhodobý finančný majetok spolu					10 389 233

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
Dcérske účtovné jednotky					
TOV Terichem Tervakoski, Luck	100	100	7 909 286	154 048	7 909 286
ÚJ s podstatným vplyvom					
-	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
-	-	-	-	-	-
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					7 909 286
	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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	166 059	15 685 204	36 186 076	0	0	24 579	12 730	2 222	52 076 870
Prírastky	0	12 542	25 671	0	0	0	48 105	10 445	96 763
Úbytky	0	0	66 602	0	0	0	38 213	8 500	113 315
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	166 059	15 697 746	36 145 145	0	0	24 579	22 622	4 167	52 060 318
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 058 650	25 111 020	0	0	22 018	0	0	28 191 688
Prírastky	0	477 889	2 421 059	0	0	2 561	0	0	2 901 509
Úbytky	0	0	66 602	0	0	0	0	0	66 602
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 536 539	27 465 477	0	0	24 579	0	0	31 026 595
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	12 626 554	11 075 056	0	0	2 561	12 730	2 222	23 885 182
Stav na konci účtovného obdobia	166 059	12 161 207	8 679 668	0	0	0	22 622	4 167	21 033 723

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 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	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
Zásoby spolu	168 697	188 716	168 697	0	188 716

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	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	0
Pohľadávky spolu	69 272	0	0	0	69 272

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

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

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie k 31.12.2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	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
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 656 535	4 958 226	13 614 761

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

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
Náklady budúcich období dlhodobé:	1 016	849
Rôzne služby	1 016	849
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	53 792	51 328
Rôzne služby	53 792	51 328
 Príjmy budúcich období dlhodobé:	 0	 0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	39
Ostatné		39
Spolu	54 808	52 216

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
Účtovný zisk	2 254 299
Rozdelenie účtovného zisku	2021
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	
Spolu	2 254 299

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 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	327 216	559 363	327 216	0	559 363
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	128 971	230 175	128 971	0	230 175
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	128 971	230 175	128 971	0	230 175
<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
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	198 245	329 188	198 245	0	329 188

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

c) – e) Závazky

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

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobé záväzky spolu	2 206 718	3 140 971
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
Krátkodobé záväzky spolu	8 811 093	7 744 148
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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	9 946 175	10 706 894
- odpočítateľné	0	0
- zdaniteľné	9 946 175	10 706 894
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 567 145	-415 648
- odpočítateľné	0	0
- zdaniteľné	- 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
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 969 596	2 161 162
Zmena odloženého daňového záväzku	- 191 565	-113 882
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
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 674	3
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
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 064	3 674

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

h) Dlhopisy

Bez obsahovej náplne.

i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery	EUR			0	0	504 201
Krátkodobé bankové úvery	EUR			6 939 839	6 939 839	5 621 194
Spolu	EUR			6 939 839	6 939 839	6 125 395

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 p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Ab Rani Plast Oy	EUR			225 000	225 000	1 225 000
TATRAFAN, s.r.o.	EUR			0	0	150 000
Krátkodobé pôžičky spolu	EUR			225 000	225 000	1 375 000
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0

j) **Časové rozlíšenie pasív**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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
Spolu	757 598	224 444	0	757 550	982 042	0

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%
Splatná daň z príjmov po úpravách		1 765 418	21,00%		718 731	21,00%
Odložená daň z príjmov		-191 565	21,00%		-113 882	21,00%
Celková daň z príjmov		1 573 853	21,00%		604 849	21,00%

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

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
Zmena stavu vnútro- organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				697 857	508 844

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 EUR	2020 EUR
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
aktivácia materiálu	1 477 267	986 679
spolu	1 477 267	986 679

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	196 650	744 084
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
Osobné náklady, z toho:	7 171 040	5 421 774
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
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	67 830	807 185
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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 628 406	2 089 348
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
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	118 923	246 451
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
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	184 407	1 065 692
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
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 850	9 850
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 audítormi [§ 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
Čistý obrat celkom	51 935 538	31 365 192

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 33m³ - 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
SPOLOČNÝ PODNIK		
CHEMOSVIT, a.s.		
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
SPOLOČNÝ PODNIK		
Ab Rani Plast Oy		
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
DCÉRSKE SPOLOČNOSTI		
TOV Terichem Tervakoski Luck		
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
Terichem Tervakoski Oy		
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
TOV PLASTCHIM UKRAINE		
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
CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.		
Nákup materiálu	40 427	23 990
Nákup služieb	26 018	10 284
Predaj investícií	56 086	0
Predaj (ostatné V)	370	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.		
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
TOV FIBROCHEM UKRAINE Luck		
Predaj služieb	731	607

Spriaznená osoba	2021	2020
TATRAFAN, s.r.o.		
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
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.		
Nákup materiálu	0	594
Nákup služieb	56 926	36 717
Nákup investícií	2 796	0
FINCHEM, a.s.		
Nákup služieb	13 172	60 041
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.		
Nákup energií	2 811 884	2 213 925
Nákup služieb	8 351	10 768
Predaj služieb	242	242
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.		
Nákup služieb	276 336	114 088
Ostatné výnosy	0	0
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.		
Nákup služieb	183 812	160 132
TOV TATRAFAN Luck		
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
REKREATOUR, s.r.o.		
Nákup služieb	117 436	89 368
Predaj služieb	8 118	8 118
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.		
Nákup materiálu	0	114
Nákup služieb	194 801	158 627
Vlastníci prioritných akcií		
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
pohľadávky z obchodného styku - prepojené ÚJ	3 565 279	1 949 427
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
pohľadávky z obchodného styku - podielová účasť	309 407	54 878
ost. pohl. voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy)	0	0
ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0
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
ostatné pohl. v rámci podielovej účasti	501 274	2 508 342
Spolu aktíva	4 375 960	4 512 647
záv. z obchod. styku (TOV Terichem Tervakoski, Luck)	1 254 610	225 395
záväzky z obchodného styku - prepojené ÚJ	1 254 610	225 395
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
záväzky z obchodného styku - podielová účasť	443 812	423 903
ost. záväzky voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy)	0	0
ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0
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
ostatné záväzky v rámci podiel. účasti	225 878	4 373 913
Spolu pasíva	1 924 300	5 023 211

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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 385 248	0	0	0	6 385 248
Základné imanie	6 385 248	0	0		6 385 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 278 000	0	0	0	1 278 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 278 000	0	0	0	1 278 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	299 125	3 000 000	507 760	0	2 791 365
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	299 125	3 000 000	507 760	0	2 791 365
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-1 259 820	2 479 947	0	0	1 220 127
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 262 794	2 479 947	0	0	1 217 153
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	2 974	0	0	0	2 974
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	18 283 453	0	4 001 884	651 543	14 933 112
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
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 254 299	5 888 134	1 602 756	-651 543	5 888 134
Spolu	27 240 305	11 368 081	6 112 400	0	32 495 986

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

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

ČL. X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	2021	2020
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	7 461 987	2 859 148
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	3 308 796	3 535 437
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
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-4 998 095	8 445 065
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
	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)	5 772 688	14 839 650
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
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1 až A.6)	-4 870 302	9 108 006
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
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9)	1 017 833	11 362 305
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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)	50 044	-30 493
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)	-1 000	0
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
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1 až C.2.10)	-943 107	-11 269 449
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
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. Až C.9.)	-944 107	-11 269 449
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	123 770	62 363
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	73 020	10 657
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	196 790	73 020
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	196 790	73 020

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.