



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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky za rok 2021

Adresát správy: TATRAFAN, s.r.o.
Štúrova 101
059 21 Svit
IČO: 36 448 281

Vranov n. T., marec 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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti TATRAFAN, s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TATRAFAN, s. r. o. (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.

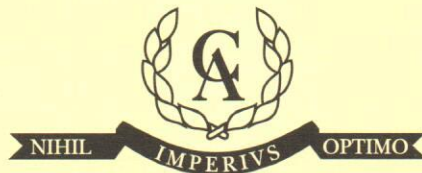
Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky TATRAFAN, s.r.o., 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.



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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

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

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

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

Vo Vranove n. T., 24.03.2022

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.
Duklianskych hrdinov 2473/7A
Obchodný register, vložka č. 1121/P
Licencia SKAU č. 52
093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejko
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1122

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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

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

Á Ä B Ć 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 0 1 5 8 0 0	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1
IČO 3 6 4 4 8 2 8 1	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 2 2 . 2 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T A T R A F A N , s . r . o .

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 R O , v l o ž k a 3 3 7 2 6 / P

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 5 2 7 1 5 3 2 1 2

E-mailová adresa

D U S A N . V L C K O @ T A T R A F A N . S K

Zostavená dňa:

2 8 . 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	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	9 6 2 7 8 6 7	6 5 8 0 6 5 5	
			3 0 4 7 2 1 2		6 6 1 1 8 6 4
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 7 4 4 7 7 9	1 1 0 2 1 4 2	
			2 6 4 2 6 3 7		1 1 9 3 1 5 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 4 6 5 6	2 4 9 3 2	
			1 9 7 2 4		2 9 3 9 7
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 4 6 5 6	2 4 9 3 2	
			1 9 7 2 4		2 9 3 9 7
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	3 7 0 0 1 2 3	1 0 7 7 2 1 0	
			2 6 2 2 9 1 3		1 1 6 3 7 5 4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 3 1 7 7 5	1 5 6 2 1 9	
			7 5 5 5 6		1 7 8 4 6 6
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 4 1 0 2 5 7	8 6 2 9 0 0	
			2 5 4 7 3 5 7		9 8 5 2 8 8



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	5 8 0 9 1	5 8 0 9 1	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
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	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
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	5 8 7 9 3 7 0	5 4 7 4 7 9 5	
			4 0 4 5 7 5		5 4 1 2 6 2 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	7 4 9 0 8 7	6 6 8 9 0 5	
			8 0 1 8 2		3 8 0 2 4 7 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 9 3 5 9 4	1 1 3 4 1 2	
			8 0 1 8 2		5 1 2 8 2 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 2 9 4 1	1 2 9 4 1	
					1 2 5 0 1 8 5
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 3 4 1 8 5	1 3 4 1 8 5	
					1 7 3 9 8 3 8
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 0 5 6 5 4	4 0 5 6 5 4	
					2 9 5 2 1 4
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	2 7 1 3	2 7 1 3	
					4 4 1 8
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
					1 0 1 7 7 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			1 0 1 7 7 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 4 1 0 4 8 0	4 0 8 6 0 8 7	
			3 2 4 3 9 3		1 2 2 8 7 1 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 0 9 2 3 4 7	1 7 6 7 9 5 4	
			3 2 4 3 9 3		9 2 1 1 7 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 8 7 5 8	4 8 7 5 8	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	5 4 6 8 8 2	5 4 6 8 8 2	
					2 4 5 3 6 6



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



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

Označenie 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	6 5 8 0 6 5 5	6 6 1 1 8 6 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 9 4 8 4 5 2	4 5 4 0 8 4 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 3 7 0 0 0 0	7 3 7 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 3 7 0 0 0 0	7 3 7 0 0 0 0
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	6 9 1 3 0	3 3 8 3 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 9 1 3 0	3 3 8 3 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie 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		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 8 9 8 2 8 6	- 3 5 6 8 7 9 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 8 9 8 2 8 6	- 3 5 6 8 7 9 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 0 7 6 0 8	7 0 5 8 1 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 3 7 8 5 0 1	1 8 1 1 9 8 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 3 2 0 5	1 1 5 1 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej 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	9 2 2 2	2 4 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 7 8 3 9	1 1 2 6 9
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	6 1 4 4	



Označenie 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		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 8 7 1 2 5	1 0 9 5 0 0 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 2 1 6 1 2 8	9 1 3 0 5 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 8 3 4 6	
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 1 6 4 7 4	2 4 3 6 3 4
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 5 1 3 0 8	6 6 9 4 1 7
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		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 4 1 7 3	7 9 9 5 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 4 6 5 0	5 6 4 9 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 2 3 4	2 5 8 0 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 9 4 0	1 9 6 9 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 8 1 7 1	7 0 5 4 6 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 8 7 0 3	5 6 9 9 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	9 4 6 8	6 4 8 4 7 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 5 3 7 0 2	2 5 9 0 3 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 7 7 2 3	2 4 8 3 8
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 7 7 7 5 9	2 0 5 9 7 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 8 2 2 0	2 8 2 2 0



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



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)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 8 1 2 8	2 7 2 3 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
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	8 5 3 5	1 2 0 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	8 3 7 5	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 6 0	1 2 0 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42		1 8 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	6 9 5 9 3	2 5 8 4 6
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 8 6 8	7 5 1 6 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
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 6 6	2 5 0 1 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 6 6	2 5 0 1 4
O.	Kurzové straty (563)	52	9 0	4 4 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 8 1 2	4 9 7 0 6



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	7 1 2 6 0	- 4 7 9 3 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 1 5 5 3 0	7 0 1 9 0 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 0 7 9 2 2	- 3 9 0 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		1 3 8 3 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 0 7 9 2 2	- 1 7 7 4 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 0 7 6 0 8	7 0 5 8 1 1

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

Obchodné meno:	TATRAFAN, s.r.o.
Sídlo:	Štúrova 101, 059 21 Svit
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 23.7.1997
Hlavný predmet podnikania:	Výroba fólií, profilov z plastov, drevených obalov, nakladanie s odpadom
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť TATRAFAN, s.r.o.. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Účtovné obdobie (2021)	Účtovné obdobie (2020)	Veľká/Malá
Netto aktíva celkom	6 580 655	6 611 864	Veľká
Čistý obrat celkom	14 492 467	20 062 440	Veľká
Počet zamestnancov	40	100	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 Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 24.05.2021.

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 nie je materskou účtovnou jednotkou - nevlastní žiadne dcérske spoločnosti.

V mesiaci január 2021 sa jediným spoločníkom spoločnosti stala spoločnosť CHEMOSVIT, a.s., ktorá odkúpila podiel patriaci spoločnosti Ab Rani Plast Oy

6) Počet zamestnancov

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

I. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov		
Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	104
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	100

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.

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

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

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

- 1) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- 2) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 3) 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 oceníla menovitou hodnotou. Rezervy Spoločnosť oceníla odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou.

Bez obsahovej náplne.

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 huteľné veci, prípadne súbory huteľných 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
12510000	Priemyselné budovy a sklady	17
12520000	Nádrže, silá a sklady	20
25.11.10	Montované stavby z kovov	30
25.73.30	Ostatné ručné nástroje	4
26.20.13	Digitálne zariadenia na automatizované spracovanie	4
26.20.14	Digitálne zariadenia na automat. sprac. údajov	4
26.30.50	Poplachové zariadenia na ochranu	14
26.40.33	Videokamery a ostatné zariadenia na záznam alebo reprodukciu	4
26.51.52	Nástroje na meranie alebo kontrolu prietoku	8
26.51.65	Automatické regulačné alebo kontrolné nástroje	10
26.51.66	Meracie alebo kontrolné nástroje, prístroje a stroje	8
27.12.23	Prístroje na ochranu elektrických obvodov, i.n.	15
27.90.11	Elektrické stroje a prístroje s individuálnymi funkciami	7
27.90.70	Elektrické prístroje signalizačné, bezpečnostné...	14
28.13.25	Turbo kompresory	12
28.13.27	Rotač.objem.kompresory s jedným alebo viac. hriadeľmi	13
28.22.11	Kladkostroje a zdvíhacie zariadenia	17
28.22.15	Zdvíhacie vozíky	10
28.22.15	Zdvíhacie vozíky	12
28.22.16	Výťahy, skipové výťahy, eskalátory a pohyblivé schody	17
28.22.17	Pneumatické a ostatné elevátory a dopravníky	12
28.22.18	Ostatné zdvíhacie, manipulačné, nakladacie alebo vykladacie stroje a zar.	12
28.25.12	Klimatizačné prístroje	12
28.25.13	Chladiace a mraziace zariadenia a tepelné čerpadlá	8

KP	Označenie	Predpokladaná doba použitia
28.29.21	Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov	14
28.29.21	Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov	13
28.29.31	Váhy na technické účely	10
28.41.21	Sústruhy na obrábanie kovov	10
28.41.22	Obrábacie stroje na vrtanie, vyvrtávanie, frézovanie kovov	10
28.41.23	Obrábacie stroje na odstraňovanie ostrín, ostrenie	10
28.49.12	Obrábacie stroje na opracovanie dreva, korku...	10
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov alebo na zhotovenie výrobkov z nich	14
28.96.20	Časti a súčasti strojov a prístrojov na spracovanie plastov a gumy	4
28.96.20	Časti a súčasti strojov a prístrojov na spracovanie plastov a gumy	14
28.99.39	Ostatné stroje a prístroje na špeciálne účely inde neuvedené	10
29.10.23	Vozidlá s priestorovým vznetovým motorom (osobné automobily)	4
29.10.41	Nákladné vozidlá s piestovým vznetovým motorom	8
58.29.29	Iný aplikačný softvér zabalený	10

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.

V roku 2014 dostala príslub na dotáciu z Ministerstva hospodárstva v hodnote 275 575 € na nákup DHM – VSTREKOLIS HAITIAN MARS s príslušenstvom v obstarávacej cene 551 150 €. Výnosy sú zúčtované vo výške 1 637,38 € mesačne. Dotácia bola v roku 2014 prisľúbená, ale na účet bola pripísaná 12.5.2015 vo výške 275 075 €.

V roku 2016 spoločnosť dostala dotáciu z Recyklačného fondu vo výške 120 000 € na nákup vstrekolisu ZHAFIR VENUS II v obstarávacej cene 121 023 €. Výnosy sú zúčtované vo výške 714,29 € mesačne.

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 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 7,8,9,10.

Spôsob a výška poistenia majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený:

- pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 30 556 tis. EUR.
- pre prípad poškodenia strojov a zariadení až do výšky 15 100 tis. EUR.

c) Záložné právo

15.12.2014 bola Záložnou zmluvou na Regranulačnú linku, inv. č. 800050, zabezpečená pohľadávka – úver – Zmluva KaHR-11SP/SLKXP-1101/0498/32/ZZ01 vo výške 275.575,- €. Veriteľom je Ministerstvo hospodárstva SR.

V roku 2016 bola Záložnou zmluvou č. 1272/16/06-Z1 na horizontálny vstrekovací stroj INTEC 850 SPII s príslušenstvom, inv. č. 800057, zabezpečená pohľadávka – prostriedky poskytnuté z Recyklačného fondu v celkovej najvyššej hodnote istiny pohľadávky 132 000,- €

d)-e) Goodwill, výskum a vývoj

Bez obsahovej náplne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Bez obsahovej náplne.

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Bez obsahovej náplne

h,k) Ocenenie dlhodobého finančného majetku, záložné právo

Bez

obsahovej

náplne.

TATRAFAN, s.r.o..

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 656	0	0	0	0	44 656
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 656	0	0	0	0	44 656
Opravy							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 259	0	0	0	0	15 259
Prírastky	0	4 465	0	0	0	0	4 465
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 724	0	0	0	0	19 724
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 397	0	0	0	0	29 397
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 932	0	0	0	0	24 932

IČO 3 6 4 4 8 2 8 1

DIČ 2 0 2 0 0 1 5 8 0 0

TATRAFAN, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 656	0	0	0	0	0	0	44 656
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	44 656	0	0	0	0	0	0	44 656
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 793	0	0	0	0	0	0	10 793
Prírastky	0	4 466	0	0	0	0	0	0	4 466
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	15 259	0	0	0	0	0	0	15 259
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	33 863	0	0	0	0	0	0	33 863
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 397	0	0	0	0	0	0	29 397

IČO 3 6 4 4 8 2 8 1

DIČ 2 0 2 0 0 1 5 8 0 0

TATRAFAN, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	241 820	3 608 374	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	132 493	0	0	0	190 584	0
Úbytky	0	10 045	330 609	0	0	0	132 493	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	231 775	3 410 257	0	0	0	58 091	0
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	63 354	2 623 086	0	0	0	0	0
Prírastky	0	14 002	207 830	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 800	283 559	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 556	2 547 357	0	0	0	0	0
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	178 466	985 288	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	156 219	862 900	0	0	0	58 091	0

IČO 3 6 4 4 8 2 8 1

DIČ 2 0 2 0 0 1 5 8 0 0

TATRAFAN, s.r.o..

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2020*

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	241 820	3 524 316	0	0	0	0	0	3 766 136
Prírastky	0	0	87 691	0	0	0	0	0	87 691
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	3 633	0	0	0	-	0	3 633
Stav na konci účtovného obdobia	0	241 820	3 608 374	0	0	0	0	0	3 850 194
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	49 310	2 398 890	0	0	0	0	0	2 448 200
Prírastky	0	14 044	224 196	0	0	0	0	0	238 240
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	63 354	2 623 086	0	0	0	0	0	2 686 440
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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 4 4 8 2 8 1

DIČ 2 0 2 0 0 1 5 8 0 0

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	192 510	1 125 426	0	0	0	0	0	0	0	1 317 936
Stav na konci účtovného obdobia	0	178 466	985 288	0	0	0	0	0	0	0	1 163 754

m-n) Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
Materiál	107 192	80 182	107 192	0	80 182
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 342	0	1 342	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	42 591	0	42 591	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	151 125	80 182	151 125	0	80 182

Dôvodom tvorby opravnej položky k zásobám je ich prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho ekonomického úžitku 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 5 850 tis. 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	324 393	0	0	0	324 393
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
Pohľadávky spolu	324 393	0	0	0	324 393

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

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

Názov položky	Po lehote splatnosti		
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
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 767 954	324 393	2 092 347
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	2 201 875	0	2 201 875
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	115 739	0	115 739
Iné pohľadávky	519	0	519
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 086 087	324 393	4 410 480

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

Názov položky

Po lehote splatnosti

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 spoločnikom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	101 778	0	101 778
Dlhodobé pohľadávky spolu	101 778	0	101 778

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	867 559	378 013	1 245 572
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	150 008	0	150 008
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	156 869	0	156 869
Iné pohľadávky	660	0	660
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 175 096	378 013	1 553 109

s) 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:	-597 612	-717 713
- odpočítateľné	0	0
- zdaniteľné	-597 612	-717 713
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	568 355	1 202 369
- odpočítateľné	568 355	1 202 369
- zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov v (%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložená daňová pohľadávka/záväzok	-6 144	101 778

Zmena odloženej daňovej pohľadávky/záväzku	107 922	-17 742
Zaúčtovaná ako náklad	107 922	-17 742
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

t-x) Krátkodobý finančný majetok

Bez obsahovej náplne.

y) Časové rozlíšenie aktív

Opis položky časového rozlíšenia		31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Rôzne služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	799	1 163
Rôzne služby	799	1 163
Prijmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 919	4 924
Rabaty	2 919	4 924
Ostatné	0	0
Spolu	3 718	6 087

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 vo výške 7 370 000 EUR je celé splatené a zapísané v obchodnom registri.

O rozdelení účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie rozhodlo valné zhromaždenie takto :

Názov položky	2020
Účtovný zisk	705 811
Vysporiadanie účtovného zisku	2021
Tvorba zákonného rezervného fondu	35 300
Tvorba štatutárnych fondov	
Úhrada straty minulých rokov	670 511
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Iné	
Spolu	705 811

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			Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	705 468	48 172	705 468	0	48 172
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 996	38 704	56 996	0	38 704
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	56 996	38 704	56 996	0	38 704
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odmeny pracovníkom	463 503	6 768	463 503	0	6 768
Overenie ÚZ a VS	2 700	2 700	2 700	0	2 700
Rezerva na odstupné	7 981	0	7 981	0	0
Iné	174 288	0	174 288	0	0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	648 472	9 468	648 472	0	9 468

Vytvorené rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2022.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 1.1.2020			Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	503 478	705 468	58 770	444 708	705 468
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 315	56 996	47 315	0	56 996
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	47 315	56 996	47 315	0	56 996
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odmeny pracovníkom	8 755	463 503	8 755	0	463 503
Overenie ÚZ a VS	2 700	2 700	2 700	0	2 700
Rezerva na odstupné, odchodné	444 708	7 981	0	444 708	7 981
Iné	0	174 288	0	0	174 288
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	456 163	648 472	11 455	444 708	648 472

c-e) Závazky

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

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobé záväzky spolu	43 205	11 511
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	43 205	11 511
Krátkodobé záväzky spolu	1 287 125	1 095 004
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 287 125	1 095 004

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2021 odložený daňový záväzok, popísaný v článku III, bod 1), písm s).

g) Sociálny fond

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

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	242	282
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 497	15 117
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 497	15 117
Čerpanie sociálneho fondu	8 516	15 157
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 223	242

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	0
Krátkodobé bankové úvery	EUR			0	0	0
Spolu	EUR			0	0	0

Spoločnosť nečerpala v priebehu roka 2021 žiadne dlhodobé úvery. Na krytie krátkodobých aktív má k dispozícii krátkodobý úver vo forme tranží. Jeho limit ku koncu roka 2021 bol 300 tis EUR.

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:	47 723	24 838
Prémie a odmeny	19 227	24 838
Úrok z úveru	0	0
Iné	28 496	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	177 759	205 979
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	177 759	205 979
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	28 220	28 220
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	28 220	28 220
Ostatné	0	0
S p o l u	253 702	259 037

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 – osobných áut v celkovej hodnote 34 612 EUR. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

34. Informácie k časti G, písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

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	6 773	20 153	5 848	17 418	11 269	0
Finančný náklad	630	1 157	51	262	299	0
Spolu	7 403	21 310	5 899	17 680	11 568	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	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:		x	100,00 %	701 907	x	100,00 %
Teoretická daň	x	108 261	21,00 %	x	147 400	21,00 %
Pripočítateľné položky	392 890	82 507	21,00 %	1 261 061	264 823	21,00 %
Odpočítateľné položky	-1 144 830	-240 414	21,00 %	-1 149 719	-241 441	21,00 %
Odpočít daňovej straty	0	0	21,00 %	-747 352	-156 944	
Základ dane	-236 410	-49 646	21,00 %	65 897	13 838	21,00 %
Úpravy splatnej dane						
Splatná daň z príjmov po úpravách		0			13 838	
Odložená daň z príjmov		107 922	21,00 %		-17 742	21,00 %
Celková daň z príjmov		107 922			-3 904	

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	2020	2021	2020	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Slovensko	1 128 233	4 804 187	1 409 216	607 968	2 537 449	5 412 155
Zahraničie	5 101 518	12 729 512	6 853 500	1 920 773	11 955 018	14 650 285
spolu	6 229 751	17 533 699	8 262 716	2 528 741	14 492 467	20 062 440

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je -2 846 053 EUR.

Názov položky	2021	2020		Zmena stavu vnútro- organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2021	2020
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	9 785	1 251 527	732 740	-1 241 742	518 787
Výrobky	134 185	1 739 838	1 348 107	-1 605 653	391 731
Zvieratá					
Spolu	143 970	2 991 365	2 080 847	-2 847 395	910 518
Manká a škody	0	0	0	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Opravná položka	0	-1 342	-101 535	1 342	100 193
Zmena stavu vnútro- organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-2 846 053	1 010 711

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	21 284	190 095
spolu	21 284	190 095

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

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	276 336	292 283
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	28 220	28 220
Fin. príspevok projekt - "Prvá pomoc"	122 010	145 868
Kompenzácia el. energie	106 929	114 964
Iné	19 177	3 231

e) **Osobné náklady**

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	1 035 001	2 507 198
Mzdové náklady	702 227	1 758 802
Ostatné osobné náklady	4 368	11 182
Sociálne poistenie	243 786	440 537
Zdravotné poistenie	16 834	174 770
Iné osobné a sociálne náklady	67 786	121 907

f) **Finančné výnosy**

Názov položky	2021	2020
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	78 128	27 235
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Výnosy z cenných papierov v podielov	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>189</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>69 593</i>	<i>25 846</i>
Výnosové úroky	8 535	1 200
Ostatné finančné výnosy	0	0

g) Náklady za poskytnuté služby

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 160 200	2 039 230
Zabezpečenie činnosti pre chod s.r.o.	470 333	695 282
Služby - pers. lízing	3 269	11 100
Doprava	155 779	310 730
Nájomné	165 932	314 426
Opravy a udržiavanie	251 816	218 308
Náklady na reprezentáciu	2 286	5 241
Provízie	11 105	43 136
Ostatné	99 680	441 007

h) Ostané náklady z hospodárskej činnosti

Názov položky	2 021	2 020
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 582	51 333
Dary	0	0
Poistné	14 504	42 700
Iné	4 078	8 633

i) Finančné náklady

Názov položky	2021	2020
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	6 868	75 167
Predané cenné papiere a podiely	0	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>90</i>	<i>447</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>6 778</i>	<i>74 720</i>
Nákladové úroky	966	25 014
Ručenie	0	42 795
Bankové poplatky	5 812	6 911

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 audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 700	2 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 700	2 700
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

4) Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby z predaja tovaru	8 022 743	2 249 946
Tržby z predaja vlastných výrobkov	6 229 751	17 533 699
Tržby z predaja služieb	239 973	278 795
Iné súvisiace výnosy	0	0
Čistý obrat celkom	14 492 467	20 062 440

ČL. V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

1a) Podmienený majetok

Bez obsahovej náplne.

1b) Podmienené záväzky

Bez obsahovej náplne.

2) Ostatné finančné povinnosti

Bez obsahovej náplne.

3) Podsúvahové účty

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny nájom) od Chemosvitu a.s. dlhodobý majetok v hodnote 106 533 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená s možnosťou výpovede v určených prípadoch a obnovuje sa dodatkom každý rok.

Spoločnosť má v nájme (operatívny nájom) od FINCHEMU, a.s. dlhodobý majetok v hodnote 22 598 EUR. Nájomná zmluva sa obnovuje dodatkom každý rok.

Spoločnosť má od 1.1.2017 v nájme od Terichemu Tervakoski, a.s. dlhodobý majetok v hodnote 6 148 268 EUR.

Nájomná zmluva je podpísaná na dobu neurčitú.

Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	2021	2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	6 254 800	6 254 800
Majetok v nájme (osobné autá)	22 598	77 848
Iné položky	49 933	51 745
Založený hmotný majetok	407 575	407 575

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 vojenského konfliktu Ruska a Ukrajiny udalosti, ktoré by mohli mať 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.

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

V septembri 2020 rozhodli spoločníci definitívne o harmonograme ukončenia výroby obalových fólií. Začiatkom roka 2021 bol ukončený pracovný pomer s časťou zamestnancov. Utlmovanie výroby bolo ukončené v polovici roka 2021. V súvislosti s očakávanými osobnými nákladmi súvisiacimi s týmto procesom bola ku koncu roka 2020 prehodnotená rezerva, ktorá bola vytvorená už v roku 2019. Rezerva bola zvýšená o 10 052 EUR na celkovú hodnotu 454 760 EUR. V roku 2021 bola táto rezerva v plnej výške zúčtovaná.

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	25 000	34 991
Nákup materiálu, tovaru	200	6 085
Nákup služieb	118 094	204 612
Predaj výrobkov	419	0
Predaj služieb	2 604	0
Výnosové úroky z fin. pôžičky	8 375	

Hodnota v EUR

	2021	2020
Spriaznená osoba		
TOV Terichem Tervakoski LUCK		
Predaj tovaru	0	0
TOV Tatrafan Plastchim-T Luck		
Nákup materiálu	692 781	4 221
Nákup tovaru	764 290	71 328
Predaj výrobkov	22 137	41 213
Predaj služieb	0	480
Predaj tovaru	45 934	1 508 052
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.		
Nákup materiálu	202 906	253 519
Nákup tovaru	229 108	198 026
Nákup služieb	12 027	13 710
Predaj výrobkov	118 677	3 314 321
Predaj služieb	206 274	244 597
Predaj tovaru	9 002	10 807
Predaj majetku	12 287	
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.		
Nákup materiálu	26 268	20 537
Predaj výrobkov	59 363	50 011
Predaj služieb	2 059	3 397
Predaj tovaru	0	0
Terichem Tervakoski, a.s.		
Nákup investícií	100 000	0
Nákup materiálu	78 175	41 043
Nákup služieb	196 676	780 757
Nákup tovaru	0	2 356
Predaj výrobkov	159 824	108 799
Predaj služieb	15 078	10 629
Predaj tovaru	7 736	66 876
		Hodnota v EUR
	2021	2020
Spriaznená osoba		
Poskytnutie kr. finančnej pôžičky	0	150 000
Prijatie splátky kr. finančnej pôžičky	0	2 600 000
Výnosové úroky z kr. finančnej pôžičky	160	1 200
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.		
Nákup materiálu	15 172	3 005
Nákup služieb	31 680	69 905
Nákup tovaru	0	0
Predaj výrobkov	5 486	0
Predaj služieb	4 966	6 746
Predaj tovaru	963	0
FINCHEM, a.s.		
Nákup služieb	13 513	25 975
Predaj služieb	0	0
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.		

Nákup energií	397 626	2 042 300
Nákup investícií	36 648	13 710
Predaj služieb	23	0
Predaj výrobkov		0
Predaj tovaru	0	0
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.		
Nákup služieb	1 079	133 162
Predaj materiálu	16 380	661
Predaj služieb	104 317	
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.		
Nákup služieb	50 005	68 112
REKREATOR, s.r.o.		
Nákup služieb	26 582	54 831
TOV TATRAFAN Luck		
Nákup materiálu	0	0
Nákup tovaru	0	26 074
Predaj výrobkov	9 672	297 080
Predaj služieb	0	0
Predaj tovaru	16 864	63 904
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.		
Nákup materiálu	4 062	57
Nákup služieb	66 329	90 894

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

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
pohl'advky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	503	0
pohl'advky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.)	46 214	0
pohl'. z obch. styku (CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.)	1 925	0
pohl'. z obch. styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.)	116	0
pohl'advky z obchodného styku - prepojené ÚJ	48 758	0
pohl'advky z obchodného styku (TOV Tatrafan Plastchim-T Luck)	540 670	212 651
pohl'advky z obchodného styku (CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.)	0	176
pohl'advky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	0	0
pohl'. z obch. styku (Terichem Tervakoski, a.s.)	6 212	13 701
pohl'advky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.)	0	16 001
pohl'. z obch. styku (CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.)	0	32
pohl'. z obch. styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.)	0	57
pohl'. z obch. styku (TOV TATRAFAN Luck)	0	0
pohl'. z obch. styku (TOV TERICHEM TRADE Luck)	0	0
pohl'. z obch. styku (FINCHEM, a.s.)	0	2 748
pohl'advky z obchodného styku - podielová účasť	546 882	245 366
ost. pohl'. voči prepojeným ÚJ (Chemosvit, a.s.)	2 201 875	0
ostatné pohl'advky voči prepojeným ÚJ	2 201 875	0
ost. pohl'. v r. podiel. účasti (Terichem Tervakoski, a.s.)	0	150 008
ostatné pohl'. v rámci podielovej účasti	0	150 008

Spolu aktíva	2 797 515	395 374
záväzky z obchodného styku - prepojené ÚJ (Chemosvit, a.s.)\0	761	0
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.)	37 636	
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.)	1 459	
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM s.r.o.)	1 463	
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.)	953	
záv. z obch. styku (REKREATOUR, s.r.o.)	6 074	
záväzky z obchodného styku - prepojené ÚJ	48 346	0
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	0	3 244
záväzky z obchodného styku (SBS CHEMOSVIT, s.r.o.)	0	0
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FÓLIE, s.r.o.)	0	22 591
záv. z obch. styku (Terichem Tervakoski, a.s.)	11 718	40 553
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.)	0	6 325
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM s.r.o.)	0	0
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.)	0	3 490
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.)	72 942	125 560
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.)	20 395	24 075
záv. z obch. styku (REKREATOUR, s.r.o.)	0	9 623
záv. z obch. styku (FINCHEM, a.s.)	69	
záv. z obch. styku (TOV TATRAFAN Luck)	311 263	8 173
záväzky z obchodného styku - podielová účasť	416 474	243 634
ost. záväzky voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy)	0	0
ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0
ost. záväzky v r. podiel. účasti (CHEMOSVIT, a.s.)	0	0
ostatné záväzky v rámci podiel. účasti	0	0
Spolu pasíva	464 820	243 634

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 - PREHĽAD 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	7 370 000	0	0	0	7 370 000
Základné imanie	7 370 000	0	0	0	7 370 000
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	33 830	35 300	0	0	69 130
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	33 830	35 300	0	0	69 130
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 568 797	0	-670 511	0	-2 898 286
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 568 797	0	-670 511	0	-2 898 286
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	705 811	407 608	0	-705 811	407 608
Spolu	4 540 844	442 908	-670 511	-705 811	4 948 452

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)					
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020	
	a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 370 000	0	0	0	0	7 370 000
Základné imanie	7 370 000	0	0	0	0	7 370 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	33 830	0	0	0	0	33 830
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	33 830	0	0	0	0	33 830
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 354 736	0	0	-1 214 061	-3 568 797	-3 568 797
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 354 736	0	0	-1 214 061	-2 354 736	-2 354 736
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 214 061	705 811	0	1 214 061	705 811	705 811
Spolu	3 835 033	705 811	0	0	4 540 844	4 540 844

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadek	Názov položky	rok 2021	rok 2020
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	515 530	701 907
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	-469 471	395 354
B.1	Odpisy (+)	269 483	246 340
B.2	Rezervy (+/-)	-657 297	201 990
B.3	Opravné položky (+/-)	-70 943	-102 840
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-2 966	26 217
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	966	25 014
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-8 536	-1 200
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-178	-167
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	3 236 208	415 508
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-649 399	4 155 389
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	199 815	-1 282 023
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-21 810	-13 838
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	2 810 873	4 372 297
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-2 378 296	2 363 448
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-190 583	-87 692
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	12 287	167
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-2 200 000	
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		2 450 973
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)		
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	7 570	-7 349 348
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)		0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		-7 325 534
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (-)	8 536	1 200
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-966	-25 014
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		

K.10 Iné úpravy CF z fináčnej činnosti (+/-)

L. Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	440 147	-613 603
M. Stav peňazí na začiatku roka	279 656	893 259
N. Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
O. Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	719 803	279 656

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (ang. 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.